

# 潍柴重机股份有限公司

Weichai Heavy Machinery Co.,Ltd.

## 2012 年半年度报告全文

董事长：谭旭光

二〇一二年八月

## 2012 年半年度报告

### 一、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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
谭旭光	董事长	因公出差	徐 宏
张 泉	董事	因公出差	徐 宏
包盛清	独立董事	因公出差	韩俊生

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人谭旭光先生、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。

### 二、公司基本情况

#### (一) 公司信息

A 股代码	000880	B 股代码	无
A 股简称	潍柴重机	B 股简称	无
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	潍柴重机股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	潍柴重机		
公司的法定英文名称	Weichai Heavy Machinery Co.,Ltd.		
公司法定代表人	谭旭光		
注册地址	潍坊滨海经济技术开发区富海大街 17 号		
注册地址的邮政编码	261108		
办公地址	山东省潍坊市民生东街 26 号		
办公地址的邮政编码	261001		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.weichaihm.com">http://www.weichaihm.com</a>		
电子信箱	webmaster@weichaihm.com		

#### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
--	-------	--------

姓名	华观发	刘加红
联系地址	山东省潍坊市民生东街 26 号	山东省潍坊市民生东街 26 号
电话	0536-2297071	0536-2297972
传真	0536-2297969	0536-2297969
电子信箱	huagf@weichaih.com	liujh@weichaih.com

### (三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

## 三、主要会计数据和业务数据摘要

### (一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否  不适用

主要会计数据

主要会计数据	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)	1,107,700,421.03	1,285,856,353.37	-13.86%
营业利润 (元)	60,299,932.93	95,948,212.00	-37.15%
利润总额 (元)	62,960,453.71	97,927,814.57	-35.71%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	53,516,385.65	83,238,642.37	-35.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	51,254,942.99	81,555,980.19	-37.15%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	56,319,365.24	206,150,273.36	-72.68%
	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)	3,016,498,229.37	2,770,309,037.60	8.89%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,143,745,519.56	1,104,034,158.91	3.6%
股本 (股)	276,100,500.00	276,100,500.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益 (元/股)	0.19	0.3	-36.67%
稀释每股收益 (元/股)	0.19	0.3	-36.67%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.19	0.3	-36.67%
全面摊薄净资产收益率 (%)	4.68%	8.34%	-3.66%
加权平均净资产收益率 (%)	4.76%	8.71%	-3.95%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	4.48%	8.18%	-3.7%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.56%	8.53%	-3.97%

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2	0.75	-73.33%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.14	4	3.5%
资产负债率（%）	62.08%	60.15%	1.93%

## （二）境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

### 3、存在重大差异明细项目

适用  不适用

### 4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

适用  不适用

## （三）扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	792,078.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,780,342.40	基建项目补助确认收益等
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,100.00	罚款收入等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-399,078.12	
合计	2,261,442.66	--

## 四、股本变动及股东情况

### （一）股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### （二）证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

适用  不适用

#### 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用  不适用

#### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### （三）股东和实际控制人情况

#### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 30,792 户。

## 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
潍柴控股集团有限公司	国有法人	30.59%	84,465,500	84,465,500		
潍坊市投资公司	国有法人	20.46%	56,500,000	56,500,000	质押	28,250,000
中国农业银行—大成创新成长混合型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	1.61%	4,455,089			
刘淑琴	境内自然人	0.58%	1,607,873			
中融国际信托有限公司—中融兴诚一号	境内非国有法人	0.49%	1,350,000			
刘士源	境内自然人	0.39%	1,065,789			
王丹	境内自然人	0.36%	1,000,000			
山东慧成基业投资有限公司	境内非国有法人	0.36%	1,000,000			
贾放鸣	境内自然人	0.34%	942,116			
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	国有法人	0.3%	819,169			

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国农业银行—大成创新成长混合型证券投资基金(LOF)	4,455,089	A 股	4,455,089
刘淑琴	1,607,873	A 股	1,607,873
中融国际信托有限公司—中融兴诚一号	1,350,000	A 股	1,350,000
刘士源	1,065,789	A 股	1,065,789
王丹	1,000,000	A 股	1,000,000
山东慧成基业投资有限公司	1,000,000	A 股	1,000,000
贾放鸣	942,116	A 股	942,116
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	819,169	A 股	819,169
重庆国际信托有限公司—润丰柒号证券投资集合资金信托计划	800,000	A 股	800,000
彭福珍	775,960	A 股	775,960

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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、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。

## 3、控股股东及实际控制人情况

### （1）控股股东及实际控制人变更情况

□ 适用 √ 不适用

### （2）控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是  否  不适用

实际控制人名称	山东省国有资产监督管理委员会
实际控制人类别	地方国资委

情况说明：

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：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）。

### (3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### (4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

## 4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本 (万元)	币种
潍坊市投资公司	陈学俭	1992年08月18日	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。	75,445.90	CNY

#### （四）可转换公司债券情况

适用  不适用

### 五、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	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	51	2012年04月29日	2015年04月28日	0			0				是
徐宏	董事	男	53	2012年04月29日	2015年04月28日	0			0				是
孙少军	董事	男	47	2012年04月29日	2015年04月28日	0			0				是
张泉	董事	男	49	2012年04月29日	2015年04月28日	0			0				是
吴洪伟	董事	男	46	2012年04月29日	2015年04月28日	0			0				是
王曰普	董事	男	50	2012年04月29日	2015年04月28日	0			0				是
韩俊生	独立董事	男	66	2012年04月29日	2015年04月28日	0			0				否
包盛清	独立董事	男	68	2012年04月29日	2015年04月28日	0			0				否
刘征	独立董事	男	65	2012年04月29日	2015年04月28日	0			0				否
孙承平	监事	男	65	2012年04月29日	2015年04月28日	0			0				是
徐浩	监事	男	58	2012年04月29日	2015年04月28日	0			0				否
刘增清	监事	男	46	2012年04月29日	2015年04月28日	0			0				是
栾玉俊	总经理	男	49	2012年04月29日	2015年04月28日	0			0				否
李志刚	副总经理	男	54	2012年04月29日	2015年04月28日	0			0				否
于如水	副总经理	男	56	2012年04月29日	2015年04月28日	0			0				否
丁圣文	副总经理	男	50	2012年04月29日	2015年04月28日	0			0				否
王俊伟	财务总监	男	35	2012年04月29日	2015年04月28日	0			0				否

华观发	董事会秘书	男	29	2012年04月29日	2015年04月28日	0			0				否
陈学俭	董事	男	57	2006年05月16日	2012年04月28日	0			0				是
张伏生	董事	女	55	2007年01月15日	2012年04月28日	0			0				是
陈大铨	董事	男	49	2007年01月15日	2012年04月28日	0			0				是
倪宏杰	独立董事	男	77	2007年01月15日	2012年04月28日	0			0				否
尹杰	监事	男	35	2011年07月14日	2012年04月28日	0			0				否
合计	--	--	--	--	--							--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## （二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
谭旭光	潍柴控股集团有限公司	董事长	2007年08月20日		否
徐宏	潍柴控股集团有限公司	副总经理	2011年05月25日		是
吴洪伟	潍柴控股集团有限公司	财务总监、财务部部长	2011年05月25日		是
王曰普	潍坊市投资公司	总经理	2012年01月19日		是
刘增清	潍柴控股集团有限公司	公司管理部部长	2012年03月10日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
孙少军	潍柴动力股份有限公司	董事、执行总裁	2012年06月29日		是
张泉	潍柴动力股份有限公司	董事、执行总裁	2012年06月29日		是

## （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事及高级管理人员报酬的决策程序是按照公司章程的有关规定，由股东大会决定董事、监事的报酬，由董事会决定高级管理人员的报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	报酬的确定依据是按照公司的薪资体系和奖励办法。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司现任董事、监事及高级管理人员共 18 人，实际在公司领取报酬的有 11 人，根据薪酬计划按月发放薪酬。

## （四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
陈学俭		卸任董事	2012年04月28日	董事会换届
张伏生		卸任董事	2012年04月28日	董事会换届
陈大铨		卸任董事	2012年04月28日	董事会换届
栾玉俊		卸任董事	2012年04月28日	董事会换届
倪宏杰		卸任独立董事	2012年04月28日	董事会换届
谭旭光	董事长	当选董事长	2012年04月28日	董事会换届
徐宏	副董事长	当选副董事长	2012年04月28日	董事会换届

孙少军	董事	当选董事	2012 年 04 月 28 日	董事会换届
张 泉	董事	当选董事	2012 年 04 月 28 日	董事会换届
吴洪伟	董事	当选董事	2012 年 04 月 28 日	董事会换届
王曰普	董事	当选董事	2012 年 04 月 28 日	董事会换届
韩俊生	独立董事	当选独立董事	2012 年 04 月 28 日	董事会换届
包盛清	独立董事	当选独立董事	2012 年 04 月 28 日	董事会换届
刘 征	独立董事	当选独立董事	2012 年 04 月 28 日	董事会换届
尹 杰		卸任监事	2012 年 04 月 28 日	监事会换届
徐 浩	监事会主席	当选监事会主席	2012 年 04 月 28 日	监事会换届
孙承平	监事	当选监事	2012 年 04 月 28 日	监事会换届
刘增清	监事	卸任监事会主席, 当选监事	2012 年 04 月 28 日	监事会换届
栾玉俊	总经理	当选总经理	2012 年 04 月 28 日	高级管理人员换届
李志刚	副总经理	当选副总经理	2012 年 04 月 28 日	高级管理人员换届
于如水	副总经理	当选副总经理	2012 年 04 月 28 日	高级管理人员换届
丁圣文	副总经理	当选副总经理	2012 年 04 月 28 日	高级管理人员换届
王俊伟	财务总监	当选财务总监	2012 年 04 月 28 日	高级管理人员换届
华观发	董事会秘书	当选董事会秘书	2012 年 04 月 28 日	高级管理人员换届

### (五) 公司员工情况

在职员工的人数	2,215
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,733
销售人员	37
技术人员	240
财务人员	34
行政人员	171
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
高中及以下	1,428
大专	419
本科	329
硕士	39

## 六、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

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）。报告期公司所属行业及经营范围未发生变化。

报告期内，受金融、债务危机的持续冲击，欧美等发达经济体经济复苏乏力，新兴经济体经济增速回落。受国际经济形势影响，我国经济增速下行压力加大，上半年GDP增速收于7.8%，三年来首次低于8%。受全球经济放缓等不利因素影响，航运业低迷态势加剧，上半年波罗的海综合运费指数日均942.8点，远低于2011年全年日均点1548.7点；同时，受运力过剩、运需不足等负面因素影响，造船业订单锐减，据中国船舶协会统计，上半年中国船舶企业新接船舶订单量同比下降42.3%。

面对严峻的外部环境和形势，作为近海、内河船舶动力主要提供商之一，公司一方面以实施内部控制规范为契机，加强内部控制体系建设，提升抗风险能力；另一方面对现有产品进行优化升级，调整产品结构，加大销售力度，进一步开拓市场空间，在行业整体下滑情况下，努力使公司经营情况实现平稳发展。报告期内，公司实现销售收入11.077亿元，同比下降13.86%；实现利润总额6296万元，同比下降35.71%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：

是  否  不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 山重融资租赁有限公司，注册资本92000万元，持股比例19.565%，总资产400990.89万元，净资产99922.91万元，2012年上半年营业收入13425.35万元，净利润2181.93万元。

(2) 山东重工集团财务有限公司，注册资本100,000万元，持股比例20%，2012年6月5日经中国银行业监督管理委员会银监复〔2012〕269号文件批准开业，2012年6月11日取得《金融许可证》、《企业法人营业执照》。2012年6月30日公司与山东重工集团财务有限公司签署《金融服务协议》。

(3) 潍柴重机（潍坊）发电设备有限公司，注册资本5,000万元，持股比例100%，2012年5月29日完成工商登记并正式设立，经营范围：前置许可经营项目：无。一般经营项目：发电机组、水泵机组、空压机组、液压泵机组及零部件的研发、生产、销售、租赁和维修（以上生产不含铸造）；国家允许的货物及技术进出口贸易。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

(1) 当前，受欧债危机影响，欧美等主要发达经济体复苏乏力，国内经济形势下行压力持续增大，内河、沿海航运和能源电力市场需求低迷，这对公司未来发展战略和经营目标的实现将产生负面影响。

(2) 受航运业运力过剩、运需不足、运价下跌等多因素影响，下半年，公司所处下游行业——内河、沿海航运、渔船市场的运行压力不断增大，行业竞争形势严峻，这对公司短期内的盈利能力将产生不利影响。

### 1、公司主营业务及其经营状况

#### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

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(%)

分行业						
内燃机行业	858,908,924.50	741,275,184.31	13.70%	-10.97%	-8.27%	-2.54%
发电机组行业	189,679,606.45	180,671,279.52	4.75%	-21.94%	-19.99%	-2.32%
合计	1,048,588,530.95	921,946,463.83	12.08%	-13.18%	-10.83%	-2.31%
分产品						
柴油机	740,359,682.71	635,981,715.44	14.10%	-5.31%	-2.16%	-2.76%
发电机组	189,679,606.45	180,671,279.52	4.75%	-21.94%	-19.99%	-2.32%
配件	118,549,241.79	105,293,468.87	11.18%	-35.18%	-33.40%	-2.37%
合计	1,048,588,530.95	921,946,463.83	12.08%	-13.18%	-10.83%	-2.31%

主营业务分行业和分产品情况的说明

配件销售收入同比降低35.18%，主要由于销量同比降幅较大。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

适用  不适用

## (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
国内销售	953,466,887.61	-14.91%
国外销售	95,121,643.34	9.16%
合计	1,048,588,530.95	-13.18%

主营业务分地区情况的说明

国内销售实现主营业务收入同比降低14.91%，主要由于国内船用柴油机市场需求减少所致。

主营业务构成情况的说明

公司主营业务构成比例稳定，以国内业务为主，同时积极开拓海外市场。

## (3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

## (4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用  不适用

## (5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用  不适用

**(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况**

适用  不适用

**(7) 经营中的问题与困难**

受宏观经济下行、行业形势低迷影响，下半年，市场需求下行压力逐渐增大，市场需求面临持续疲弱的影响。公司将通过狠抓基础管理、设备管理、工艺管理、成本管理、行政费用控制等入手，进一步压缩费用、降低成本，达到全年成本优化的目标。

**2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况**

适用  不适用

**3、持有外币金融资产、金融负债情况**

适用  不适用

**(二) 公司投资情况**

**1、募集资金总体使用情况**

适用  不适用

**2、募集资金承诺项目情况**

适用  不适用

**3、募集资金变更项目情况**

适用  不适用

**4、重大非募集资金投资项目情况**

适用  不适用

**(三) 董事会下半年的经营计划修改计划**

适用  不适用

**(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计**

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

### （五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### （六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

### （七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用  不适用

### （八）公司现金分红政策的制定及执行情况

公司重视对股东的合理回报,注重对公司股东依法享有的资产收益等权利的维护。公司根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37号)及山东证监局《关于修订公司章程现金分红条款相关事项的紧急通知》(鲁证监公司字[2012]48号)的相关规定,本着给予投资者合理的投资回报、维护广大中小股东权益的前提下,对《公司章程》进行了修改,并上报山东证监局报备。该《公司章程》修正案已获2012年8月29日召开的第五届董事会第四次会议审议通过,并将提交公司2012年第二次临时股东大会审议。

报告期内,根据《公司章程》的有关规定,公司于2012年6月18日实施了2011年年度权益分派方案,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。截至本报告期末,公司已经完成2011年度全部分红派息工作。

### （九）利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

### （十）公司2011年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

### （十一）其他披露事项

适用  不适用

### （十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用  不适用

## 七、重要事项

### （一）公司治理的情况

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、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定进行了董事会换届工作，按照规定的选聘程序选举董事。公司董事会由九名董事组成，其中三名为独立董事，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。

#### 2、关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定进行了监事会换届工作，并按照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。

#### 3、关于建立、健全各种制度

报告期内，公司制定了《公司募集资金管理制度》、《公司独立董事制度》，进一步规范了公司募集资金的操作，明确了独立董事职责，提高了公司治理水平。

### （二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用  不适用

报告期内，根据《公司章程》的有关规定，公司于2012年6月18日实施了2011年年度权益分派方案，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。截止本报告期末，公司已经完成2011年度全部分红派息工作。

### （三）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （四）破产重整相关事项

适用  不适用

### （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、证券投资情况

适用  不适用

**2、持有其他上市公司股权情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、持有非上市金融企业股权情况**

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
山东重工集团财务有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	20.000%	200,000,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	投资
合计	200,000,000.00	200,000,000.00	--	200,000,000.00	0.00	0.00	--	--

**4、买卖其他上市公司股份的情况**

□ 适用 √ 不适用

**（六）资产交易事项****1、收购资产情况**

□ 适用 √ 不适用

收购资产情况说明

**2、出售资产情况**

□ 适用 √ 不适用

出售资产情况说明

**3、资产置换情况**

□ 适用 √ 不适用

资产置换情况说明

**4、企业合并情况**

□ 适用 √ 不适用

**5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响**

□ 适用 √ 不适用

(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

(九) 重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
潍柴控股集团有限公司	控股股东	采购	动能、综合服务	市场价格		864.46	0.85%		定价合理, 不会对公司利润产生不利影响		无
重庆潍柴发动机厂	潍柴控股集团有限公司之子公司	采购	材料、动能、综合服务	市场价格		4,498.13	4.44%		定价合理, 不会对公司利润产生不利影响		无
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	采购	配件	市场价格		1,018.38	1.01%		定价合理, 不会对公司利润产生不利影响		无
潍坊潍柴道依茨柴油机油有限公司	潍柴控股集团有限公司之合营公司	采购	柴油机、材料	市场价格		4,644.74	4.58%		定价合理, 不会对公司利润产生不利影响		无
潍柴动力股份有限公司	潍柴控股集团有限公司之子公司	采购	材料、劳务、柴油机、配件	市场价格		18,161.15	17.93%		定价合理, 不会对公司利润产生不利影响		无
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	采购	配件	市场价格		509.85	0.50%		定价合理, 不会对公司利润产生不利影响		无
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	采购	材料	市场价格		10,076.55	9.95%		定价合理, 不会对公司利润产生不利影响		无
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	采购	劳务、运输	市场价格		190.04	0.19%		定价合理, 不会对公司利润产生不利影响		无
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	采购	配件、柴油机	市场价格		297.91	0.29%		定价合理, 不会对公司利润产生不利影响		无
潍柴动力(潍坊)	潍柴动力股份有限	采购	柴油机	市场价格		30.53	0.03%		定价合理, 不会对公		无

再制造有限公司	公司之子公司								司利润产生不利影响		
潍柴动力股份有限公司	潍柴控股集团有限公司之子公司	采购	房屋租赁	市场价格		225.00	0.22%		定价合理，不会对公司利润产生不利影响		无
潍柴控股集团有限公司	控股股东	采购	房屋租赁	市场价格		14.94	0.01%		定价合理，不会对公司利润产生不利影响		无
<b>小计</b>		<b>采购</b>				<b>40531.68</b>	<b>40.00%</b>				
潍柴控股集团有限公司	控股股东	销售	材料、劳务	市场价格		15.90	0.01%		定价合理，不会对公司利润产生不利影响		无
重庆潍柴发动机厂	潍柴控股集团有限公司之子公司	销售	材料、劳务、柴油机	市场价格		188.92	0.17%		定价合理，不会对公司利润产生不利影响		无
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	销售	柴油机、配件	市场价格		10,065.83	9.09%		定价合理，不会对公司利润产生不利影响		无
潍柴动力股份有限公司	潍柴控股集团有限公司之子公司	销售	材料、劳务、配件	市场价格		8,642.65	7.80%		定价合理，不会对公司利润产生不利影响		无
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	销售	配件	市场价格		2,853.29	2.58%		定价合理，不会对公司利润产生不利影响		无
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	销售	材料	市场价格		522.73	0.47%		定价合理，不会对公司利润产生不利影响		无
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	销售	材料、配件	市场价格		80.57	0.07%		定价合理，不会对公司利润产生不利影响		无
山东华动铸造有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司	销售	材料	市场价格		32.41	0.03%		定价合理，不会对公司利润产生不利影响		无
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	销售	配件	市场价格		21.79	0.02%		定价合理，不会对公司利润产生不利影响		无

小计		销售				22424.09	20.24%				
合计			--	--	62955.77			--	--	--	--
大额销货退回的详细情况			无								
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因			公司的上述日常关联交易持续发生，公司与上述关联交易方已经形成了稳定的合作关系，双方在互利的情况下进行交易，确保双方的利益。								
关联交易对上市公司独立性的影响			上述日常关联交易对公司独立性不构成影响。								
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）			本公司投资建设的柴油机关键毛坯件建设项目投产后，将减少向潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司采购中速柴油机零部件毛坯及相关产品。								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况			公司 2012 年 3 月 30 日召开的第四届董事会第四十三次会议中通过了公司日常关联交易 2012 年预计发生额为：销售货物 103,500.00 万元，采购货物 135,330 万元，采购其他 3,212.00 万元。实际发生的关联金额在预计的范围内。								
关联交易的说明			公司与关联方的购销商品均是日常生产经营活动事项，公司均履行了关联交易审核程序，交易事项合法、合规，交易价格公平、公正，没有损害公司和其他股东的利益。								

## 与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)
潍柴控股集团有限公司	15.90	0.01%	879.4	0.86%
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	0.00	0.00%	4,644.74	4.58%
重庆潍柴发动机厂	188.92	0.17%	4,498.13	4.44%
山东潍柴进出口有限公司	10,065.83	9.09%	1,018.38	1.01%
潍柴动力股份有限公司	8,642.65	7.80%	18,386.15	18.15%
山东华动铸造有限公司	32.41	0.03%	0	0.00%
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	21.79	0.02%	190.04	0.19%
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	2,853.29	2.58%	509.85	0.50%

潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	80.57	0.07%	30.53	0.03%
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	522.73	0.47%	10,076.55	9.95%
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	0.00	0.00%	297.91	0.29%
合计	22,424.09	20.24%	40,531.68	40.00%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 22,424.09 万元。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

## 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	向关联方提供资金（万元）						关联方向上市公司提供资金（万元）						
		期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出	期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出	
非经营性														
小计														

经营性													
山东潍柴进出口有限公司	同一母公司	2,759.72	12,921.16	12,608.51	3,072.37								
潍柴动力股份有限公司	同一母公司	29.53		29.53				3,151.48	21,473.55	17,727.60	6,897.43		
重庆潍柴发动机厂	同一母公司	474.40	221.03	221.03	474.40				5,262.81	4,888.12	374.69		
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	潍柴动力之子公司	337.31	3,338.35	3,360.54	315.12								
潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	潍柴动力之子公司	2.49	94.27	50.54	46.22								
山东华动铸造有限公司	潍柴动力之子公司	47.58	37.92	85.50									
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	潍柴控股之合营		5,550.28	5,434.34	115.94								
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	潍柴动力之子公司							87.85	348.55	86.41	349.99		
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	潍柴动力之子公司							42.72	222.35	243.29	21.78		
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	潍柴动力之子公司							2,124.92	11,789.56	7,158.61	6,755.87		
山东山推机械有限公司	同一最终控制人							7.90			7.90		
小计		3,651.03	22,163.01	21,789.99	4,024.05			5,414.87	39,096.82	30,104.03	14407.66		
合计		3,651.03	22,163.01	21,789.99	4,024.05			5,414.87	39,096.82	30,104.03	14407.66		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（万元）	22,163.01												
其中：非经营性发生额（万元）	0.00												
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）	4,024.05												
其中：非经营性余额（万元）	0.00												
关联债权债务形成原因	由于日常经营相关的购销业务形成												
关联债权债务清偿情况	收回关联债权 21789.99 万元， 偿还关联债务 30104.03 万元												
与关联债权债务有关的承诺	无												
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无												

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

### （十）重大合同及其履行情况

#### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### （1）托管情况

适用  不适用

##### （2）承包情况

适用  不适用

##### （3）租赁情况

适用  不适用

#### 2、担保情况

适用  不适用

#### 3、委托理财情况

适用  不适用

#### 4、日常经营重大合同的履行情况

适用  不适用

#### 5、其他重大合同

适用  不适用

### （十一）发行公司债的说明

适用  不适用

**(十二) 承诺事项履行情况****1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

□ 适用 √ 不适用

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

□ 适用 √ 不适用

**(十三) 其他综合收益细目**

□ 适用 √ 不适用

**(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表**

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 02 月 15 日	公司总部	实地调研	机构	方正证券	公司的经营发展情况
2012 年 02 月 21 日	公司总部	实地调研	机构	中信证券	公司的经营发展情况
2012 年 02 月 29 日	公司总部	实地调研	机构	兴业证券、中海基金、申万菱信基金	公司的经营发展情况
2012 年 04 月 18 日	公司总部	实地调研	机构	中信证券	公司的经营发展情况
2012 年 05 月 11 日	公司总部	实地调研	机构	瑞银证券	公司的经营发展情况
2012 年 05 月 18 日	公司总部	实地调研	机构	招商证券、中邮基金、华宸未来基金	公司的经营发展情况
2012 年 06 月 06 日	公司总部	实地调研	机构	广发证券、华夏基金、诺安基金	公司的经营发展情况
2012 年 06 月 07 日	公司总部	实地调研	机构	国都证券	公司的经营发展情况

**(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况**

半年报是否经过审计

□ 是 √ 否 □ 不适用

是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否 □ 不适用

**(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况**

□ 适用 √ 不适用

**(十七) 其他重大事项的说明**

□ 适用 √ 不适用

**(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况**

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

□ 适用 √ 不适用

**(十九) 信息披露索引**

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
《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进展情况公告》	《证券时报》D19 版；《中国证券报》B032 版	2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《潍柴重机股份有限公司 2011 年年度报告摘要》；《第四届监事会第三十四次会议决议》；《第四届董事会第四十三次会议决议公告》；《关于召开 2011 年度股东大会的通知》；《关于投资设立全资子公司的公告》	《证券时报》D103 版；《中国证券报》B253 版	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《2011 年年度报告全文》；《审计报告》；《潍柴重机股份有限公司独立董事提名人声明》；《2011 年度独立董事述职报告》；《独立董事关于相关事项的专项说明及独立意见》；《独立董事制度》；《募集资金管理制度》；《2011 年度内部控制自我评价报告》；《内部控制规范实施工作方案》；《日常关联交易 2012 年度预计发生额公告》；《关于潍柴重机股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》		2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《2012 年第一季度报告正文》	《证券时报》C50 版；《中国证券报》B126 版	2012 年 04 月 23 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《2012 年第一季度报告全文》		2012 年 04 月 23 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《关于选举公司第五届监事会职工代表监事的公告》	《证券时报》D172 版；《中国证券报》B012 版	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《第五届监事会第一次会议决议公告》；《第五届董事会第一次会议决议公告》；《2011 年度股东大会决议公告》	《证券时报》D31 版；《中国证券报》B014 版	2012 年 05 月 03 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《关于高级管理人员聘任的独立董事意		2012 年 05 月 03 日	巨潮资讯

见》；《关于潍柴重机股份有限公司 2011 年度股东大会法律意见书》			<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《第五届董事会第二次临时会议公告》； 《关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知》	《证券时报》D39 版；《中国证券报》A46 版	2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《潍柴重机 2012 年第一次临时股东大会决议公告》	《证券时报》D6 版；《中国证券报》B015 版	2012 年 05 月 25 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《潍柴重机 2012 年第一次临时股东大会法律意见书》；《公司章程》		2012 年 05 月 25 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《潍柴重机关于公司住所变更的公告》	《证券时报》D11 版；《中国证券报》B017 版	2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《潍柴重机关于全资子公司设立的进展公告》	《证券时报》D14 版；《中国证券报》B040 版	2012 年 06 月 01 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
《潍柴重机股份有限公司 2011 年度权益分派实施公告》	《证券时报》D3 版；《中国证券报》B014 版	2012 年 06 月 12 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 八、财务会计报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否  不适用

### （二）财务报表

是否需要合并报表：

是  否  不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：潍柴重机股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		735,683,085.60	981,557,352.86
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		346,877.51	100,000.00
应收账款		26,611,458.98	9,824,836.49
预付款项		60,585,400.63	19,792,773.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		0.00	0.00
其他应收款		1,367,445.25	2,309,376.96
买入返售金融资产			
存货		337,242,562.50	212,281,591.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		1,161,836,830.47	1,225,865,931.25
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		380,000,000.00	180,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		663,418,840.17	694,998,909.92
在建工程		642,028,330.27	497,787,922.43
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		335,803.06	335,803.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		131,549,510.55	132,986,603.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		37,328,914.85	38,333,867.87
其他非流动资产		0.00	0.00

非流动资产合计		1,854,661,398.90	1,544,443,106.35
资产总计		3,016,498,229.37	2,770,309,037.60
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		699,750,657.33	734,621,435.10
应付账款		792,494,082.26	566,278,830.97
预收款项		122,659,255.30	60,376,247.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		44,455,990.14	46,241,655.61
应交税费		-6,669,444.69	29,784,612.54
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		130,091,227.39	138,979,051.92
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,782,781,767.73	1,576,281,833.17
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		6,377,839.68	5,323,600.72
递延所得税负债			
其他非流动负债		83,593,102.40	84,669,444.80
非流动负债合计		89,970,942.08	89,993,045.52

负债合计		1,872,752,709.81	1,666,274,878.69
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		276,100,500.00	276,100,500.00
资本公积		589,090,602.52	589,090,602.52
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		56,899,100.45	51,547,461.89
一般风险准备			
未分配利润		221,655,316.59	187,295,594.50
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,143,745,519.56	1,104,034,158.91
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,143,745,519.56	1,104,034,158.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,016,498,229.37	2,770,309,037.60

法定代表人：谭旭光先生

主管会计工作负责人：王俊伟先生

会计机构负责人：郝倩女士

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		720,683,085.60	981,557,352.86
交易性金融资产			
应收票据		346,877.51	100,000.00
应收账款		26,611,458.98	9,824,836.49
预付款项		60,585,400.63	19,792,773.46
应收利息			
应收股利			
其他应收款		7,432,724.27	2,309,376.96
存货		319,182,458.62	212,281,591.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,134,842,005.61	1,225,865,931.25
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		430,000,000.00	180,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		647,311,066.75	694,998,909.92
在建工程		642,028,330.27	497,787,922.43
工程物资			
固定资产清理		335,803.06	335,803.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		131,549,510.55	132,986,603.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		37,189,317.08	38,333,867.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,888,414,027.71	1,544,443,106.35
资产总计		3,023,256,033.32	2,770,309,037.60
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		699,750,657.33	734,621,435.10
应付账款		792,494,082.26	566,278,830.97
预收款项		122,659,255.30	60,376,247.03
应付职工薪酬		44,455,990.14	46,241,655.61
应交税费		-702,694.75	29,784,612.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款		130,091,227.39	138,979,051.92
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,788,748,517.67	1,576,281,833.17
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		6,377,839.68	5,323,600.72
递延所得税负债			
其他非流动负债		83,593,102.40	84,669,444.80
非流动负债合计		89,970,942.08	89,993,045.52
负债合计		1,878,719,459.75	1,666,274,878.69
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		276,100,500.00	276,100,500.00
资本公积		589,090,602.52	589,090,602.52
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		56,978,205.86	51,547,461.89
一般风险准备			
未分配利润		222,367,265.19	187,295,594.50
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,144,536,573.57	1,104,034,158.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,023,256,033.32	2,770,309,037.60

法定代表人：谭旭光先生

主管会计工作负责人：王俊伟先生

会计机构负责人：郝倩女士

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,107,700,421.03	1,285,856,353.37
其中：营业收入		1,107,700,421.03	1,285,856,353.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,049,388,048.10	1,189,908,141.37
其中：营业成本		972,484,020.10	1,102,962,422.09
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金 净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,056,943.61	3,935,634.98
销售费用		13,868,193.10	24,924,927.59
管理费用		66,567,197.91	66,859,694.31
财务费用		-7,411,898.99	-9,268,653.50
资产减值损失		823,592.37	494,115.90
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-” 号填列）		1,987,560.00	0.00
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,299,932.93	95,948,212.00
加：营业外收入		2,672,276.25	1,982,957.72
减：营业外支出		11,755.47	3,355.15
其中：非流动资产处置 损失		1,755.47	3,355.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		62,960,453.71	97,927,814.57
减：所得税费用		9,444,068.06	14,689,172.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,516,385.65	83,238,642.37
其中：被合并方在合并前实现 的净利润		0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利 润		53,516,385.65	83,238,642.37
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.19	0.3

(二) 稀释每股收益		0.19	0.3
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		53,516,385.65	83,238,642.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,516,385.65	83,238,642.37
归属于少数股东的综合收益总额			

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

法定代表人：谭旭光先生

主管会计工作负责人：王俊伟先生

会计机构负责人：郝倩女士

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,107,700,421.03	1,285,856,353.37
减：营业成本		972,484,020.10	1,102,962,422.09
营业税金及附加		3,056,943.61	3,935,634.98
销售费用		13,868,193.10	24,924,927.59
管理费用		66,567,197.91	66,859,694.31
财务费用		-7,411,898.99	-9,268,653.50
资产减值损失		823,592.37	494,115.90
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		1,987,560.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		60,299,932.93	95,948,212.00
加：营业外收入		3,602,928.03	1,982,957.72
减：营业外支出		11,755.47	3,355.15
其中：非流动资产处置损失		1,755.47	3,355.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		63,891,105.49	97,927,814.57
减：所得税费用		9,583,665.83	14,689,172.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		54,307,439.66	83,238,642.37

五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.2	0.3
（二）稀释每股收益		0.2	0.3
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		54,307,439.66	83,238,642.37

法定代表人：谭旭光先生

主管会计工作负责人：王俊伟先生

会计机构负责人：郝倩女士

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,162,010,057.79	1,356,377,109.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,692,725.18	18,150,060.41
经营活动现金流入小计	1,176,702,782.97	1,374,527,169.60
购买商品、接受劳务支付的现金	937,281,201.23	969,910,116.79
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	85,708,779.14	88,565,773.88
支付的各项税费	77,026,946.73	75,831,151.05
支付其他与经营活动有关的现金	20,366,490.63	34,069,854.52

经营活动现金流出小计	1,120,383,417.73	1,168,376,896.24
经营活动产生的现金流量净额	56,319,365.24	206,150,273.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,987,560.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	278,430.00	378,690.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	2,265,990.00	378,690.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,550,218.94	178,214,561.51
投资支付的现金	200,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	336,550,218.94	178,214,561.51
投资活动产生的现金流量净额	-334,284,228.94	-177,835,871.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,805,025.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	13,805,025.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-13,805,025.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-291,769,888.70	28,314,401.85
加：期初现金及现金等价物余额	712,967,632.23	863,553,301.90
六、期末现金及现金等价物余额	421,197,743.53	891,867,703.75

法定代表人：谭旭光先生

主管会计工作负责人：王俊伟先生

会计机构负责人：郝倩女士

**6、母公司现金流量表**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,162,010,057.79	1,356,377,109.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,692,725.18	18,150,060.41
经营活动现金流入小计	1,176,702,782.97	1,374,527,169.60
购买商品、接受劳务支付的现金	937,281,201.23	969,910,116.79
支付给职工以及为职工支付的现金	85,708,779.14	88,565,773.88
支付的各项税费	77,026,946.73	75,831,151.05
支付其他与经营活动有关的现金	20,366,490.63	34,069,854.52
经营活动现金流出小计	1,120,383,417.73	1,168,376,896.24
经营活动产生的现金流量净额	56,319,365.24	206,150,273.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,987,560.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	278,430.00	378,690.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,265,990.00	378,690.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,550,218.94	178,214,561.51
投资支付的现金	215,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	351,550,218.94	178,214,561.51
投资活动产生的现金流量净额	-349,284,228.94	-177,835,871.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,805,025.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	13,805,025.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-13,805,025.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-306,769,888.70	28,314,401.85
加：期初现金及现金等价物余额	712,967,632.23	863,553,301.90
六、期末现金及现金等价物余额	406,197,743.53	891,867,703.75

法定代表人：谭旭光先生

主管会计工作负责人：王俊伟先生

会计机构负责人：郝倩女士

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	276,100,500.00	589,090,602.52			51,547,461.89		187,295,594.50			1,104,034,158.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	276,100,500.00	589,090,602.52			51,547,461.89		187,295,594.50			1,104,034,158.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,351.638.56		34,359,722.09			39,711,360.65
（一）净利润							53,516,385.65			53,516,385.65
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							53,516,385.65			53,516,385.65

(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	5,351,638.56	0.00	-19,156,663.56	0.00	0.00	-13,805,025.00
1. 提取盈余公积					5,351,638.56		-5,351,638.56			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-13,805,025.00			-13,805,025.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	276,100,500.00	589,090,602.52			56,899,100.45		221,655,316.59			1,143,745,519.56

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
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：同一控制下企业合并产生的追溯调整										

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	18,979,475.11	0.00	-18,979,475.11	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积					18,979,475.11		-18,979,475.11			0.00
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										

四、本期期末余额	276,100,500.00	589,090,602.52			51,547,461.89		187,295,594.50		1,104,034,158.91
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	------------------

法定代表人：谭旭光先生

主管会计工作负责人：王俊伟先生

会计机构负责人：郝倩女士

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	276,100,500.00	589,090,602.52			51,547,461.89		187,295,594.50	1,104,034,158.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	276,100,500.00	589,090,602.52			51,547,461.89		187,295,594.50	1,104,034,158.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,430,743.97		35,071,670.69	40,502,414.66
（一）净利润							54,307,439.66	54,307,439.66
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							54,307,439.66	54,307,439.66
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	5,430,743.97	0.00	-19,235,768.97	-13,805,025.00
1. 提取盈余公积					5,430,743.97		-5,430,743.97	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-13,805,025.00	-13,805,025.00

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	276,100,50 0.00	589,090,60 2.52			56,978,205 .86		222,367,26 5.19	1,144,536, 573.57

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	276,100,50 0.00	589,090,60 2.52			32,567,986 .78		16,480,318 .50	914,239,40 7.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	276,100,50 0.00	589,090,60 2.52			32,567,986 .78		16,480,318 .50	914,239,40 7.80
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					18,979,475 .11		170,815,27 6.00	189,794,75 1.11
(一) 净利润							189,794,75 1.11	189,794,75 1.11
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							189,794,75 1.11	189,794,75 1.11
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	18,979,475 .11	0.00	-18,979,47 5.11	0.00
1. 提取盈余公积					18,979,475 .11		-18,979,47 5.11	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	276,100,50 0.00	589,090,60 2.52			51,547,461 .89		187,295,59 4.50	1,104,034, 158.91

法定代表人：谭旭光先生

主管会计工作负责人：王俊伟先生

会计机构负责人：郝倩女士

### (三) 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2,050万发法人股被潍坊市潍城区投资公司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城区投资公司分别与潍柴控股集团签署了股份划转协议，通过无偿划转的方式潍柴控股集团有限公司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；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：潍坊滨海经济技术开发区富海大街17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）。

#### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

##### 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) 合并财务报表的编制方法

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。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出, 或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

适用  不适用

## 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、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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) 外币财务报表的折算

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

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。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

### (3) 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。

#### (4) 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。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

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

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、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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。

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额超过 1000 万元。
------------------	-------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
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	账龄分析法	对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起以账龄为基础组成信用风险特征组合,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账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期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。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用  不适用

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—2 年	15%	15%
2—3 年	30%	30%
3 年以上		
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由:

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。

坏账准备的计提方法:

本公司对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明该应收款项发生减值的,根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回的,如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,确认为坏账,并冲销已计提的坏账准备。

## 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

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

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**

**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的会计政策及会计期间不一致的,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、投资性房地产

## 14、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5%	4.75
机器设备	10	5%	9.5
电子设备	5	5%	19
运输设备	5	5%	19
其他设备	5	5%	19
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

### (4) 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。

## 15、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) 在建工程结转为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。

## 16、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) 借款费用资本化期间

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。

### (3) 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。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

## 17、生物资产

## 18、油气资产

## 19、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的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地证

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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) 无形资产减值准备的计提

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) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

### 20、长期待摊费用摊销方法

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。

### 21、附回购条件的资产转让

### 22、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。

## 23、股份支付及权益工具

## 24、回购本公司股份

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

## 26、政府补助

### (1) 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) 会计处理方法

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。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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之外的租赁为经营租赁。

### (2) 融资租赁会计处理

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。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

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消的转让协议; 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方法

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。

### 30、资产证券化业务

### 31、套期会计

### 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否  不适用

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否  不适用

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否  不适用

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否  不适用

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否  不适用

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否  不适用

### (五) 税项

#### 1、公司主要税种和税率

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%
消费税		
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%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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%

本公司所得税税率为 15%，潍柴重机（潍坊）发电设备有限公司所得税税率为 25%。

## 2、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，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）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

截止2012年6月30日，合并报表的合并范围包含潍柴重机（潍坊）发电设备有限公司一家子公司。

### 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
潍柴重机（潍坊）发电设备有限公司	有限责任公司（法人独资）	潍坊高新区福寿东街197号甲	制造业	50,000,000.00	CNY	前置许可经营项目：无一般经营项目：发电机组、水泵机组、空压机组、液压泵机组及零部件的研发、生产、销售、租赁和维修（以上生产不含铸造）；国家允许的货物及技术进出口贸易。（以上范围不含法律法规禁止、限制经营的项目，依法需要许可经营的，凭相关许可证经营）	50,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：无

**(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司**

无

**(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司**

无

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体** 适用  不适用**3、合并范围发生变更的说明** 适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：

新设成立潍柴重机（潍坊）发电设备有限公司。

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
潍柴重机（潍坊）发电设备有限公司	50,000,000.00	0.00

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：无

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并** 适用  不适用**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并** 适用  不适用**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司** 适用  不适用**8、报告期内发生的反向购买** 适用  不适用

## 9、本报告期发生的吸收合并

适用  不适用

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

适用  不适用

### (七) 合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	37,738.01	--	--	77,124.82
人民币	--	--	37,738.01	--	--	77,124.82
银行存款：	--	--	421,160,005.52	--	--	712,890,507.41
人民币	--	--	421,160,005.52	--	--	712,890,507.41
其他货币资金：	--	--	314,485,342.07	--	--	268,589,720.63
人民币	--	--	314,485,342.07	--	--	268,589,720.63
合计	--	--	735,683,085.60	--	--	981,557,352.86

截止2012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。

#### 2、交易性金融资产

适用  不适用

#### 3、应收票据

##### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	346,877.51	100,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00

合计	346,877.51	100,000.00
----	------------	------------

(2) 期末已质押的应收票据情况

截止2012年6月30日，无用于质押的银行承兑汇票。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

截止2012年6月30日，无出票人无力履约转为应收账款的票据。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
北京中佳银讯科技有限公司	2012年03月22日	2012年09月22日	499,200.00	
潍柴动力股份有限公司	2012年05月29日	2012年11月29日	882,522.52	
合计	--	--	1,381,722.52	--

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

截止2012年6月30日，无已贴现未到期的银行承兑汇票。

4、应收股利

适用  不适用

5、应收利息

适用  不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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								
按组合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	28,013,692.61	100.00%	1,402,233.63	5.01%	10,341,933.15	100.00%	517,096.66	5.00%

组合小计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	28,013,692.61	--	1,402,233.63	--	10,341,933.15	--	517,096.66	--

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 1000 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。按组合计提坏账准备的应收账款是指账龄超过 5 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	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(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	27,998,202.61	99.94%	1,399,910.13	10,341,933.15	100.00%	517,096.66
1 年以内小计	27,998,202.61	99.94%	1,399,910.13			
1 至 2 年	15,490.00	0.06%	2,323.50			
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	28,013,692.61	--	1,402,233.63	10,341,933.15	--	517,096.66

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用  不适用

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中联煤层气有限责任公司	客户	8,973,717.00	1 年以内	32.03%
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	5,246,663.88	1 年以内	18.73%
重庆潍柴发动机厂	潍柴控股集团有限公司之子公司	4,744,000.00	1 年以内	16.93%
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	3,151,236.88	1 年以内	11.25%
保定维尔铸造机械有限公司	客户	1,880,000.00	1 年以内	6.71%
合计	--	23,995,617.76	--	85.65%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

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	5,246,663.88	18.73%
重庆潍柴发动机厂	潍柴控股集团有限公司之子公司	4,744,000.00	16.93%
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	3,151,236.88	11.25%
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	462,232.65	1.65%
合计	--	13,604,133.41	48.56%

## (7) 终止确认的应收款项情况

适用  不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用  不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,439,416.06	100%	71,970.81	5%	2,442,892.37	100%	133,515.41	5.47%
组合小计	1,439,416.06	100%	71,970.81	5%	2,442,892.37	100%	133,515.41	5.47%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	1,439,416.06	--	71,970.81	--	2,442,892.37	--	133,515.41	--

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为1000万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。按组合计提坏账准备的其他应收款是指账龄超过5年以上的其他应收项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
1年以内	1,439,416.06	100.00%	71,970.81	2,329,184.43	95.35%	116,459.22

1 年以内小计	1,439,416.06	100%	71,970.81	2,329,184.43	95.35%	116,459.22
1 至 2 年				113,707.94	4.65%	17,056.19
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,439,416.06	--	71,970.81	2,442,892.37	--	133,515.41

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用  不适用

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

适用  不适用

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
敖晓红	公司员工	471,365.00	一年以内	32.75%
梁志明	公司员工	111,500.00	一年以内	7.75%
陈武生	公司员工	108,059.58	一年以内	7.51%
高允国	公司员工	68,216.04	一年以内	4.74%

潘文宝	公司员工	56,800.00	一年以内	3.95%
合计	--	815,940.62	--	56.7%

## (7) 其他应收关联方账款情况

适用  不适用

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

适用  不适用

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用  不适用

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	60,413,077.63	99.72%	19,697,405.46	99.52%
1 至 2 年	172,320.00	0.28%	95,365.00	0.48%
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	3.00	0.00%	3.00	0.00%
合计	60,585,400.63	--	19,792,773.46	--

预付款项账龄的说明：

预付款项主要由一年以内的预付款项组成，超过一年的部分主要是尚未竣工决算的土建项目预付款项。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
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	25,476,961.41	一年以内	按合约付款
江阴沃得机械有限公司	供应商	24,689,683.07	一年以内	按合约付款
重庆华厦门窗有限责任公司	供应商	2,325,123.00	一年以内	按合约付款
潍坊潍柴道依茨有限公司	潍柴控股集团有限公司之子公司	1,159,350.00	一年以内	按合约付款

中国石油化工股份有限公司山东潍坊石油分公司	供应商	820,000.00	一年以内	按合约付款
合计	--	54,471,117.48	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

(4) 预付款项的说明

适用  不适用

## 9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	120,912,829.73		120,912,829.73	76,364,217.85		76,364,217.85
在产品	102,717,295.90		102,717,295.90	69,953,280.84		69,953,280.84
库存商品	113,079,108.13		113,079,108.13	65,355,114.22		65,355,114.22
周转材料						
消耗性生物资产						
委托加工物资	533,328.74		533,328.74	608,978.57		608,978.57
合计	337,242,562.50	0.00	337,242,562.50	212,281,591.48	0.00	212,281,591.48

(2) 存货跌价准备

适用  不适用

(3) 存货跌价准备情况

截止2012年6月30日，本公司存货未发生减值情形，故未计提存货跌价准备。

## 10、其他流动资产

适用  不适用

## 11、可供出售金融资产

适用  不适用

**12、持有至到期投资**

**(1) 持有至到期投资情况**

适用  不适用

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

适用  不适用

**13、长期应收款**

适用  不适用

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													
山东重工集团财务有限公司	有限责任公司	济南	申传东	经营中国银行业监督管理委员会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务	1,000,000,000.00	CNY	20.000%	20.000%	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		

## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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	在被投资单位持股比例(%)	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	本期现金红利
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	19.565%	19.565%				1,987,560.00
山东重工集团财务有限公司	权益法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00	20.000%	20.000%				
合计	--	380,000,000.00	380,000,000.00	0.00	380,000,000.00	--	--	--	0.00	0.00	1,987,560.00

长期股权投资说明:

(1) 山重融资租赁有限公司, 注册资本92000万元, 持股比例19.565%, 总资产400990.89万元, 净资产99922.91万元, 2012年上半年营业收入13425.35万元, 净利润2181.93万元。

(2) 山东重工集团财务有限公司, 注册资本100,000万元, 持股比例20%, 2012年6月5日经中国银行业监督管理委员会银监复(2012)269号文件批准开业, 2012年6月11日取得《金融许可证》、《企业法人营业执照》。2012年6月30日公司与山东重工集团财务有限公司签署《金融服务协议》。

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

适用  不适用

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用  不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用  不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位: 元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	878,101,189.83	22,350,031.61		20,977,272.52	879,473,948.92
其中: 房屋及建筑物	338,599,376.30	1,270,410.00		0.00	339,869,786.30
机器设备	503,556,742.13	20,234,483.39		20,972,774.33	502,818,451.19
运输工具	2,110,271.95	177,623.73		37.35	2,287,858.33
电子设备	19,354,894.70	539,309.57		4,460.84	19,889,743.43
其他设备	14,479,904.75	128,204.92		0.00	14,608,109.67
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	182,665,272.99	38,337,330.95	38,337,330.95	5,384,270.76	215,618,333.18
其中: 房屋及建筑物	35,229,228.03	8,687,192.16	8,687,192.16	0.00	43,916,420.19
机器设备	131,513,200.82	26,963,121.13	26,963,121.13	5,380,032.97	153,096,288.98
运输工具	1,223,607.73	140,490.66	140,490.66	0.00	1,364,098.39
电子设备	11,488,817.09	1,628,639.69	1,628,639.69	4,237.79	13,113,218.99
其他设备	3,210,419.32	917,887.31	917,887.31	0.00	4,128,306.63

--	期初账面余额	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	695,435,916.84	--	663,855,615.74
其中：房屋及建筑物	303,370,148.27	--	295,953,366.11
机器设备	372,043,541.31	--	349,722,162.21
运输工具	886,664.22	--	923,759.94
电子设备	7,866,077.61	--	6,776,524.44
其他设备	11,269,485.43	--	10,479,803.04
四、减值准备合计	437,006.92	--	436,775.57
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备	437,006.92	--	436,775.57
运输工具		--	
电子设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	694,998,909.92	--	663,418,840.17
其中：房屋及建筑物	303,370,148.27	--	295,953,366.11
机器设备	371,606,534.39	--	349,285,386.64
运输工具	886,664.22	--	923,759.94
电子设备	7,866,077.61	--	6,776,524.44
其他设备	11,269,485.43	--	10,479,803.04

本期折旧额 38,337,330.95 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 6,242,258.19 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

适用  不适用

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

## 18、在建工程

## (1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大机项目	153,555,678.40		153,555,678.40	145,161,380.72		145,161,380.72
柴油机关键毛胚件建设项目	447,438,821.95		447,438,821.95	318,038,106.28		318,038,106.28
技改工程	41,033,829.92		41,033,829.92	34,588,435.43		34,588,435.43
合计	642,028,330.27	0.00	642,028,330.27	497,787,922.43	0.00	497,787,922.43

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
大机项目	497,180,000.00	145,161,380.72	8,587,297.67	192,999.99		84.08%	95.00%				自有资金	153,555,678.40
柴油机关键毛胚件建设项目	603,720,000.00	318,038,106.28	129,400,715.67	0.00		72.50%	90.00%				自有资金	447,438,821.95
合计	1,100,900,000.00	463,199,487.00	137,988,013.34	192,999.99	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	600,994,500.35

**(3) 在建工程减值准备**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 在建工程的说明**

□ 适用 √ 不适用

**19、工程物资**

□ 适用 √ 不适用

**20、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
机器设备	335,803.06	335,803.06	
合计	335,803.06	335,803.06	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：实物资产已处理，待结算。

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 以公允价值计量**

□ 适用 √ 不适用

**22、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	143,111,124.51	0.00	0.00	143,111,124.51
土地使用权	143,111,124.51	0.00	0.00	143,111,124.51
二、累计摊销合计	10,124,521.44	1,437,092.52	0.00	11,561,613.96
土地使用权	10,124,521.44	1,437,092.52	0.00	11,561,613.96

三、无形资产账面净值合计	132,986,603.07	-1,437,092.52	0.00	131,549,510.55
土地使用权	132,986,603.07	-1,437,092.52	0.00	131,549,510.55
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	132,986,603.07	-1,437,092.52	0.00	131,549,510.55
土地使用权	132,986,603.07	-1,437,092.52	0.00	131,549,510.55

本期摊销额 1,437,092.52 元。

## (2) 公司开发项目支出

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

适用  不适用

## 24、商誉

适用  不适用

## 25、长期待摊费用

适用  不适用

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用  不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	286,647.00	163,142.85
开办费		
可抵扣亏损		
预提的各项费用	18,811,572.95	19,199,185.52
应付职工薪酬	5,552,131.77	6,271,122.78
递延收益	12,538,965.36	12,700,416.72
公司内部交易产生的利润抵销	139,597.77	0.00
小 计	37,328,914.85	38,333,867.87
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		

小计	0.00	0.00
----	------	------

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	1,910,980.01	1,087,618.99
预提的各项费用	125,410,486.34	127,994,570.13
应付职工薪酬	37,014,211.82	41,807,485.21
递延收益	83,593,102.40	84,669,444.80
公司内部交易产生的利润抵销	930,651.78	0.00
小计	248,859,432.35	255,559,119.13

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	650,612.07	823,592.37			1,474,204.44
二、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	437,006.92			231.35	436,775.57
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	1,087,618.99	823,592.37	0.00	231.35	1,910,980.01

**28、其他非流动资产**

□ 适用 √ 不适用

**29、短期借款**

□ 适用 √ 不适用

**30、交易性金融负债**

□ 适用 √ 不适用

**31、应付票据**

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	699,750,657.33	734,621,435.10
合计	699,750,657.33	734,621,435.10

下一会计期间将到期的金额 699,750,657.33 元。

应付票据的说明：截止 2012 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。

**32、应付账款**

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	764,185,175.29	552,337,707.57
1-2 年	16,751,545.21	7,072,949.65
2-3 年	2,492,121.98	765,515.89
3 年以上	9,065,239.78	6,102,657.86
合计	792,494,082.26	566,278,830.97

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

**33、预收账款**

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	122,213,509.36	59,781,003.05
1-2 年	86,274.82	242,689.42
2-3 年	136,111.99	318,730.73

3 年以上	223,359.13	33,823.83
合计	122,659,255.30	60,376,247.03

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,156,861.87	53,437,554.08	56,045,090.35	25,549,325.60
二、职工福利费	0.00	1,627,013.50	1,627,165.50	-152.00
三、社会保险费	2,796,972.05	21,389,544.06	20,891,143.43	3,295,372.68
基本养老保险费	2,054,267.25	10,552,099.20	10,552,099.20	2,054,267.25
医疗保险费	-15,453.11	4,390,418.75	4,390,418.75	-15,453.11
年金缴费	757,832.47	4,353,051.66	3,854,651.03	1,256,233.10
失业保险费	0.00	1,004,755.87	1,004,755.87	0.00
工伤保险费	-4,468.20	580,225.22	580,225.22	-4,468.20
生育保险费	4,793.64	508,993.36	508,993.36	4,793.64
四、住房公积金	1,464,492.00	6,473,473.50	6,482,224.68	1,455,740.82
五、辞退福利				
六、其他	13,823,329.69	4,953,677.32	4,621,303.97	14,155,703.04
工会经费	2,775,117.57	1,016,887.74	1,841,735.36	1,950,269.95
职工教育经费	10,300,797.59	1,271,250.93	107,162.30	11,464,886.22
补充医疗保险	747,414.53	2,665,538.65	2,672,406.31	740,546.87
合计	46,241,655.61	87,881,262.46	89,666,927.93	44,455,990.14

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 13,415,156.17，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 0。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：下半年

## 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-8,846,127.85	-8,174,990.54
消费税		
营业税	8,990.29	7,185.62
企业所得税	413,299.09	33,667,388.50
个人所得税	806,695.85	436,357.19
城市维护建设税	629.32	1,427,011.18
房产税	419,127.19	377,800.15
土地使用税	527,402.00	527,402.00
教育费附加	449.52	1,019,293.70

印花税	0.00	293,306.00
水利建设基金	89.90	203,858.74
合计	-6,669,444.69	29,784,612.54

### 36、应付利息

适用  不适用

### 37、应付股利

适用  不适用

### 38、其他应付款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	119,687,201.22	127,297,327.10
1-2 年	1,279,456.51	3,686,295.25
2-3 年	1,641,840.21	7,558,300.00
3 年以上	7,482,729.45	437,129.57
合计	130,091,227.39	138,979,051.92

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

适用  不适用

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

适用  不适用

### 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证	5,323,600.72	1,054,238.96	0.00	6,377,839.68
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				

合计	5,323,600.72	1,054,238.96	0.00	6,377,839.68
----	--------------	--------------	------	--------------

预计负债说明：

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。

#### 40、一年内到期的非流动负债

适用  不适用

#### 41、其他流动负债

适用  不适用

#### 42、长期借款

适用  不适用

#### 43、应付债券

适用  不适用

#### 44、长期应付款

适用  不适用

#### 45、专项应付款

适用  不适用

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
基建项目补助	40,542,230.40	41,618,572.80
企业发展资金	43,050,872.00	43,050,872.00
合计	83,593,102.40	84,669,444.80

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

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。

基建项目补助资金本年摊销1,076,342.40元，计入营业外收入科目。

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	276,100,500					0.00	276,100,500

**48、库存股**

□ 适用 √ 不适用

**49、专项储备**

□ 适用 √ 不适用

**50、资本公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（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	589,090,602.52	0.00	0.00	589,090,602.52

**51、盈余公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	51,547,461.89	5,351,638.56	0.00	56,899,100.45
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	51,547,461.89	5,351,638.56	0.00	56,899,100.45

**52、一般风险准备**

□ 适用 √ 不适用

**53、未分配利润**

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润		--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
调整后年初未分配利润	187,295,594.50	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,516,385.65	--
减：提取法定盈余公积	5,351,638.56	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,805,025.00	
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	221,655,316.59	--
---------	----------------	----

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

## 54、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,048,588,530.95	1,207,730,812.13
其他业务收入	59,111,890.08	78,125,541.24
营业成本	972,484,020.10	1,102,962,422.09

### (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内燃机行业	858,908,924.50	741,275,184.31	964,737,198.16	808,103,766.56
发电机组行业	189,679,606.45	180,671,279.52	242,993,613.97	225,809,455.35
合计	1,048,588,530.95	921,946,463.83	1,207,730,812.13	1,033,913,221.91

### (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机	740,359,682.71	635,981,715.44	781,843,859.06	650,000,649.71
发电机组	189,679,606.45	180,671,279.52	242,993,613.97	225,809,455.35
配件	118,549,241.79	105,293,468.87	182,893,339.10	158,103,116.85
合计	1,048,588,530.95	921,946,463.83	1,207,730,812.13	1,033,913,221.91

### (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	953,466,887.61	836,251,732.89	1,120,594,068.03	955,110,856.82

国外销售	95,121,643.34	85,694,730.94	87,136,744.10	78,802,365.09
合计	1,048,588,530.95	921,946,463.83	1,207,730,812.13	1,033,913,221.91

### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东潍柴进出口有限公司	95,121,643.34	8.59%
潍柴动力股份有限公司	86,426,530.23	7.8%
威海潍柴产品销售服务有限公司	72,384,702.60	6.53%
扬州潍柴产品销售服务有限公司	65,596,786.42	5.92%
舟山潍柴产品销售服务有限公司	44,834,256.42	4.05%
合计	364,363,919.01	32.89%

### 55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

### 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	22,894.47	2,717,919.93	营业税应税收入 5%
城市维护建设税	1,633,718.77	1,182,258.48	应缴纳流转税额 7%
教育费附加	1,166,941.99	0.00	应缴纳流转税额 3%
资源税			
水利基金	233,388.38	35,456.57	应缴纳流转税额 1%
合计	3,056,943.61	3,935,634.98	--

### 57、公允价值变动收益

□ 适用 √ 不适用

### 58、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,987,560.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	1,987,560.00	0.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山重融资租赁有限公司	1,987,560.00	0.00	本期分红
合计	1,987,560.00	0.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	823,592.37	-35,591.57
二、存货跌价损失		529,707.47
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	823,592.37	494,115.90

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	793,833.85	371,617.15

其中：固定资产处置利得	793,833.85	371,617.15
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,780,342.40	1,565,380.80
罚款收入	23,000.00	41,000.00
其他	75,100.00	4,959.77
合计	2,672,276.25	1,982,957.72

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
基建项目补助确认收益	1,076,342.40	358,780.80	
大气污染治理项目补助	200,000.00		
铸造项目规划补助	500,000.00		
酸化线升级项目补助		500,000.00	
贴息资金		456,600.00	
其他补助	4,000.00	250,000.00	
合计	1,780,342.40	1,565,380.80	--

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,755.47	3,355.15
其中：固定资产处置损失	1,755.47	3,355.15
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	10,000.00	0.00
合计	11,755.47	3,355.15

## 62、所得税费用

单位：元

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	10,449,021.08	3,902,804.16
递延所得税调整	-1,004,953.02	10,786,368.04
合计	9,444,068.06	14,689,172.20

### 63、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
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	53,516,385.65	83,238,642.37
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	51,254,942.99	81,555,980.19
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)		0.19	0.30
基本每股收益(II)		0.19	0.30
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	53,516,385.65	83,238,642.37
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	51,254,942.99	81,555,980.19
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)		0.19	0.30
稀释每股收益(II)		0.19	0.30

#### 1. 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

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

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 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

### 64、其他综合收益

适用  不适用

**65、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
销售保证金	2,746,092.41
利息收入	7,699,367.37
补贴收入	1,584,060.00
其他	2,663,205.40
合计	14,692,725.18

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
实验检验费	5,779,653.31
技术开发费	1,069,741.98
差旅费	5,539,611.93
运输费	2,265,924.55
其他	5,711,558.86
合计	20,366,490.63

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金** 适用  不适用**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金** 适用  不适用**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金** 适用  不适用**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金** 适用  不适用**66、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	53,516,385.65	83,238,642.37

加：资产减值准备	823,592.37	494,115.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,337,330.95	24,670,214.28
无形资产摊销	1,437,092.52	1,450,950.99
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）	-793,833.85	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,755.47	
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）	1,004,953.02	-10,786,368.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-106,900,894.14	-108,580,738.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,621,829.97	38,534,245.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	129,514,813.22	177,129,210.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,319,365.24	206,150,273.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	421,197,743.53	891,867,703.75
减：现金的期初余额	712,967,632.23	863,553,301.90
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	-291,769,888.70	28,314,401.85

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

适用  不适用

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	421,197,743.53	712,967,632.23
其中：库存现金	37,738.01	77,124.82
可随时用于支付的银行存款	421,160,005.52	712,890,507.41
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：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	421,197,743.53	712,967,632.23

## 67、所有者权益变动表项目注释

适用  不适用

### （八）资产证券化业务的会计处理

#### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

报告期内，本公司未发生资产证券化业务。

#### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

适用  不适用

### （九）关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
潍柴控股集团有限公司	控股股东	国有企业	山东省潍坊市奎文区民生东街26号	谭旭光	制造业	1,200,000,000.00	CNY	30.59%	30.59%	山东重工集团有限公司	16542089-8

#### 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
潍柴重机(潍坊)发电设备有限公司	控股子公司	有限责任公司(法人独资)	潍坊高新区福寿东街197号甲	张更生	制造业	50,000,000.00	CNY	100.00%	100.00%	59784087-X

## 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
山东重工集团财务有限公司	有限责任公司	济南	申传东	经营中国银行业监督管理委员会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务	1,000,000,000.00	CNY	20.000%	20.000%	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			联营公司	59782870-7

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
重庆潍柴发动机厂	潍柴控股集团有限公司之子公司	20284625-8
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	16544595-6
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	61356881-1
潍柴动力股份有限公司	潍柴控股集团有限公司之子公司	74567659-0
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	78076858-9
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	78926896-X
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	67450682-6
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	78078234-8
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	69934189-5
山东华动铸造有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司	66674302-X
山东山推机械有限公司	同一最终控制人	72327040-X

## 5、关联方交易

## (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
潍柴控股集团有限公司	动能、综合服务	市场价格	8,644,626.09	0.85%	7,442,366.84	0.69%
重庆潍柴发动机厂	材料、动能、综合服务	市场价格	44,981,270.66	4.44%	59,810,757.61	5.52%
山东潍柴进出口有限公司	配件	市场价格	10,183,832.31	1.01%	2,921,947.64	0.27%
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	柴油机、材料	市场价格	46,447,357.15	4.58%	51,834,635.80	4.78%
潍柴动力股份有限公司	材料、劳务、柴油机、配件	市场价格	181,611,465.69	17.93%	243,020,187.85	22.43%
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	配件	市场价格	5,098,511.39	0.50%	7,061,040.80	0.65%
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	材料	市场价格	100,765,501.24	9.95%	96,123,084.00	8.87%
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	劳务、运输	市场价格	1,900,427.17	0.19%		
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	配件、柴油机	市场价格	2,979,111.12	0.29%		
潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	柴油机	市场价格	305,310.10	0.03%		
山东山推机械有限公司叉车分公司	装载机	市场价格			112,478.63	0.01%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
潍柴控股集团有限公司	材料、劳务	市场价格	159,044.93	0.01%	461,290.49	0.04%
重庆潍柴发动机厂	材料、劳务、柴油机	市场价格	1,889,180.96	0.17%	7,973,596.12	0.62%
山东潍柴进出口有限公司	柴油机、配件	市场价格	100,658,251.78	9.09%	66,289,846.71	5.16%
潍柴动力股份有限公司	材料、劳务、配件	市场价格	86,426,530.23	7.80%	165,275,967.88	12.85%
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	配件	市场价格	28,532,902.33	2.58%	31,521,517.18	2.45%
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	材料	市场价格	5,227,258.22	0.47%	6,732,590.17	0.52%
潍柴动力(潍坊)再制造有限公司	材料、配件	市场价格	805,719.42	0.07%	862,546.42	0.07%
潍坊潍柴道依茨柴油机械有限公司	配件、劳务	市场价格	0.00	0.00%	551,395.51	0.04%
山东华动铸造有限公司	材料	市场价格	324,104.20	0.03%		
潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	配件	市场价格	217,882.32	0.02%		

## (2) 关联托管/承包情况

报告期内，本公司未发生关联托管/承包情况。

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

报告期内，本公司未发生关联出租业务。

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
潍柴动力股份有限公司	潍柴重机股份有限公司	房屋租赁	在用	2,250,000.00	2012年01月01日	2012年12月31日	市场价格	2,250,000.00	较小
潍柴控股集团有限公司	潍柴重机股份有限公司	房屋租赁	在用	149,400.00	2012年01月01日	2012年12月31日	市场价格	149,400.00	较小

## (4) 关联担保情况

报告期内，本公司未发生关联担保情况。

## (5) 关联方资金拆借

报告期内，本公司未发生关联方资金拆借情况。

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

报告期内，本公司未发生关联资产转让、债务重组情况。

**(7) 其他关联交易**

无。

**6、关联方应收应付款项**

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	山东潍柴进出口有限公司	5,246,663.88	1,682,979.80
应收账款	重庆潍柴发动机厂	4,744,000.00	5,073,600.00
应收账款	潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	3,151,236.88	0.00
应收账款	潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	462,232.65	24,895.26
应收账款	山东华动铸造有限公司	0.00	385,066.09
预付款项	山东潍柴进出口有限公司	25,476,961.41	3,783,325.89
预付款项	潍柴动力股份有限公司	0.00	295,339.97
预付款项	潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	1,159,350.00	0.00

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	67,558,747.27	21,249,242.82
应付账款	潍柴动力扬州柴油机有限公司	3,499,863.40	878,497.60
应付账款	潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	217,807.26	427,154.14
应付账款	潍柴动力股份有限公司	68,974,301.76	31,514,845.13
应付账款	重庆潍柴发动机厂	3,746,871.84	0.00
应付账款	潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	787.17	0.00
应付账款	山推重工机械有限公司	0.00	65,800.00
应付账款	山东山推机械有限公司叉车分公司	0.00	13,200.00
应付账款	山东山推机械有限公司	79,000.00	0.00
其他应付款	山东潍柴进出口有限公司	0.00	457,187.82

## （十）股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、以股份支付服务情况

适用  不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

## （十一）或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

适用  不适用

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

适用  不适用

## （十二）承诺事项

### 1、重大承诺事项

截止2012年6月30日，本公司无重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

投资承诺：山东重工财务公司

公司于2010年11月18日本公司董事会审议及批准了本公司与关联方共同投资设立山东重工集团财务有限公司的议案，并于2012年1月16日与关联方共同签订了出资协议，根据议案和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：

股东名称	出资金额	所占比例
山东重工集团有限公司	350,000,000.00	35%
潍柴动力股份有限公司	200,000,000.00	20%
潍柴重机股份有限公司	200,000,000.00	20%
山推工程机械股份有限公司	200,000,000.00	20%
中国金谷国际信托有限责任公司	50,000,000.00	5%
合计	1,000,000,000.00	100%

潍柴重机股份有限公司已于2012年2月16日完成对山东重工集团财务有限公司（“山重财务公司”）全部出资，并且已由

大信会计师事务所有限公司对山重财务公司出具大信验字（2012）第3-0003号验资报告。

### （十三）资产负债表日后事项

#### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

#### 3、其他资产负债表日后事项说明

无

### （十四）其他重要事项说明

#### 1、非货币性资产交换

无

#### 2、债务重组

无

#### 3、企业合并

无

#### 4、租赁

无

#### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

#### 6、年金计划主要内容及重大变化

无

#### 7、其他需要披露的重要事项

无

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

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								
按组合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	28,013,692.61	100%	1,402,233.63	5.01%	10,341,933.15	100%	517,096.66	5.00%
组合小计	28,013,692.61	100%	1,402,233.63	5.01%	10,341,933.15	100%	517,096.66	5.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	28,013,692.61	--	1,402,233.63	--	10,341,933.15	--	517,096.66	--

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 1000 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。按组合计提坏账准备的应收账款是指账龄超过 5 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	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 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	27,998,202.61	99.94%	1,399,910.13	10,341,933.15	100%	517,096.66
1 年以内小计	27,998,202.61	99.94%	1,399,910.13	10,341,933.15	100%	517,096.66
1 至 2 年	15,490.00	0.06%	2,323.50			
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	28,013,692.61	--	1,402,233.63	10,341,933.15	--	517,096.66

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中联煤层气有限责任公司	客户	8,973,717.00	1 年以内	32.03%
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	5,246,663.88	1 年以内	18.73%
重庆潍柴发动机厂	潍柴控股集团有限公司之子公司	4,744,000.00	1 年以内	16.93%
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	3,151,236.88	1 年以内	11.25%
保定维尔铸造机械有限公司	客户	1,880,000.00	1 年以内	6.71%
合计	--	23,995,617.76	--	85.65%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

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	5,246,663.88	18.73%
重庆潍柴发动机厂	潍柴控股集团有限公司之子公司	4,744,000.00	16.93%
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	3,151,236.88	11.25%
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	462,232.65	1.65%
合计	--	13,604,133.41	48.56%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,504,695.08	100%	71,970.81	0.96%	2,442,892.37	100%	133,515.41	5.47%
组合小计	7,504,695.08	100%	71,970.81	0.96%	2,442,892.37	100%	133,515.41	5.47%
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	7,504,695.08	--	71,970.81	--	2,442,892.37	--	133,515.41	--

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为1000万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。按组合计提坏账准备的其他应收款是指账龄超过5年以上的其他应收项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	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 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	7,504,695.08	100%	71,970.81	2,329,184.43	95.35%	116,459.22
1 年以内小计	7,504,695.08	100%	71,970.81	2,329,184.43	95.35%	116,459.22
1 至 2 年				113,707.94	4.65%	17,056.19
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						

5 年以上						
合计	7,504,695.08	--	71,970.81	2,442,892.37	--	133,515.41

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

潍柴重机（潍坊）发电设备有限公司为本公司的全资子公司，其他应收款6065279.02元均为往来款项。

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
潍柴重机（潍坊）发电设备有限公司	子公司	6,065,279.02	一年以内	80.82%
敖晓红	公司员工	471,365.00	一年以内	6.28%
梁志明	公司员工	111,500.00	一年以内	1.49%
陈武生	公司员工	108,059.58	一年以内	1.44%
高允国	公司员工	68,216.04	一年以内	0.91%
合计	--	6,824,419.64	--	90.94%

## (7) 其他应收关联方账款情况

无

## (8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 3、长期股权投资

单位：元

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	在被投资单位持股比例(%)	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	本期现金红利
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	19.565%	19.565%				1,987,560.00
山东重工集团财务有限公司	权益法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00	20.000%	20.000%				
潍柴重机(潍坊)发电设备有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.000%	100.000%				
合计	--	430,000,000.00	430,000,000.00		430,000,000.00	--	--	--			1,987,560.00

长期股权投资说明：(1) 山重融资租赁有限公司，注册资本92000万元，持股比例19.565%，总资产400990.89万元，净资产99922.91万元，2012年上半年营业收入13425.35万元，净利润2181.93万元。

(2) 山东重工集团财务有限公司，注册资本100,000万元，持股比例20%，2012年6月5日经中国银行业监督管理委员会银监复(2012)269号文件批准开业，2012年6月11日取得《金融许可证》、《企业法人营业执照》。2012年6月30日公司与山东重工集团财务有限公司签署《金融服务协议》。

(3) 潍柴重机(潍坊)发电设备有限公司，注册资本5,000万元，持股比例100%，2012年5月29日完成工商登记并正式设立，经营范围：前置许可经营项目：无。一般经营项目：发电机组、水泵机组、空压机组、液压泵机组及零部件的研发、生产、销售、租赁和维修(以上生产不含铸造)；国家允许的货物及技术进出口贸易。

## 4、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,048,588,530.95	1,207,730,812.13
其他业务收入	59,111,890.08	78,125,541.24
营业成本	972,484,020.10	1,102,962,422.09

## (2) 主营业务(分行业)

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内燃机行业	858,908,924.50	741,275,184.31	964,737,198.16	808,103,766.56
发电机组行业	189,679,606.45	180,671,279.52	242,993,613.97	225,809,455.35
合计	1,048,588,530.95	921,946,463.83	1,207,730,812.13	1,033,913,221.91

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机	740,359,682.71	635,981,715.44	781,843,859.06	650,000,649.71
发电机组	189,679,606.45	180,671,279.52	242,993,613.97	225,809,455.35
配件	118,549,241.79	105,293,468.87	182,893,339.10	158,103,116.85
合计	1,048,588,530.95	921,946,463.83	1,207,730,812.13	1,033,913,221.91

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	953,466,887.61	836,251,732.89	1,120,594,068.03	955,110,856.82
国外销售	95,121,643.34	85,694,730.94	87,136,744.10	78,802,365.09
合计	1,048,588,530.95	921,946,463.83	1,207,730,812.13	1,033,913,221.91

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
山东潍柴进出口有限公司	100,658,251.78	9.09%
潍柴动力股份有限公司	86,426,530.23	7.8%
威海潍柴产品销售服务有限公司	72,384,702.60	6.53%
扬州潍柴产品销售服务有限公司	65,596,786.42	5.92%
舟山潍柴产品销售服务有限公司	44,834,256.42	4.05%
合计	369,900,527.45	33.39%

**5、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,987,560.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	1,987,560.00	

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山重融资租赁有限公司	1,987,560.00	0.00	本期分红
合计	1,987,560.00		--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	54,307,439.66	83,238,642.37
加：资产减值准备	823,592.37	494,115.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,337,330.95	24,670,214.28
无形资产摊销	1,437,092.52	1,450,950.99
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）	-1,724,485.63	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,755.47	
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）	1,144,550.79	-10,786,368.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-106,900,894.14	-108,580,738.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,621,829.97	38,534,245.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	129,514,813.22	177,129,210.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,319,365.24	206,150,273.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	406,197,743.53	891,867,703.75
减：现金的期初余额	712,967,632.23	863,553,301.90
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	-306,769,888.70	28,314,401.85

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

## （十六）补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	4.76%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.56%	0.19	0.19

### 2、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%	注释
货币资金	735,683,085.60	981,557,352.86	-245,874,267.26	-25.05%	注1
应收账款	26,611,458.98	9,824,836.49	16,786,622.49	170.86%	注2
预付款项	60,585,400.63	19,792,773.46	40,792,627.17	206.10%	注3
存货	337,242,562.50	212,281,591.48	124,960,971.02	58.87%	注4
长期股权投资	380,000,000.00	180,000,000.00	200,000,000.00	111.11%	注5
在建工程	642,028,330.27	497,787,922.43	144,240,407.84	28.98%	注6
应付账款	792,494,082.26	566,278,830.97	226,215,251.29	39.95%	注7
预收款项	122,659,255.30	60,376,247.03	62,283,008.27	103.16%	注8

注1：货币资金减少主要由于上半年向山东重工集团财务有限公司投资影响。

注2：应收账款增加主要由于报告期末增加中联煤层气有限责任公司应收账款影响。

注3：预付款项增加主要由于报告期内预付工程及设备款增加所致。

注4：存货增加主要由于大机产品的原材料和在制品增加影响。

注5：长期股权投资增加主要由于增加对山东重工集团财务有限公司的投资所致。

注6：在建工程增加主要由于柴油机关键毛胚件建设项目土建工程及设备安装工程投入增加。

注7：应付账款增加主要由于尚未结算货款增加。

注8：预收款项增加主要由于客户缴纳承销保证金影响。

#### 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%	注释
营业收入	1,107,700,421.03	1,285,856,353.37	-178,155,932.34	-13.86%	注1
营业成本	972,484,020.10	1,102,962,422.09	-130,478,401.99	-11.83%	注2

销售费用	13,868,193.10	24,924,927.59	-11,056,734.49	-44.36%	注3
财务费用	-7,411,898.99	-9,268,653.50	1,856,754.51	-20.03%	注4
利润总额	62,960,453.71	97,927,814.57	-34,967,360.86	-35.71%	注5

注1: 营业收入减少主要由于本期船用柴油机市场需求减少所致。

注2: 营业成本减少主要由于销量减少所致。

注3: 销售费用减少主要由于销量减少引起。

注4: 财务费用减少主要由于上半年向山东重工集团财务有限公司投资使存量资金减少, 利息收入减少所致。

注5: 利润总额减少主要由于销量减少所致。

## 九、备查文件目录

### 备查文件目录

- 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。

董事长：谭旭光

董事会批准报送日期：2012年08月29日