

# 潍柴重机股份有限公司

Weichai Heavy Machinery Co.,Ltd.

## 2014 年度报告全文

二〇一五年三月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

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
孙少军	董事	因公出差	徐 宏
张 泉	董事	因公出差	徐 宏
马玉先	董事	因公出差	杨俊智

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人徐宏、主管会计工作负责人李霞及会计机构负责人白国伟声明：  
保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况 .....	25
第七节 优先股相关情况 .....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	31
第九节 公司治理.....	37
第十节 内部控制.....	42
第十一节 财务报告 .....	44
第十二节 备查文件目录 .....	109

## 释义

释义项	指	释义内容
潍柴重机、公司、本公司	指	潍柴重机股份有限公司
山东重工	指	山东重工集团有限公司
潍柴集团	指	潍柴控股集团有限公司
潍柴动力	指	潍柴动力股份有限公司
重庆潍柴	指	重庆潍柴发动机有限公司
潍柴道依茨	指	潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司
潍柴进出口	指	山东潍柴进出口有限公司
潍柴动力扬柴	指	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司
潍柴动力再制造	指	潍柴动力（潍坊）再制造有限公司
潍柴动力铸锻公司	指	潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司
西港新能源	指	潍柴西港新能源动力有限公司
山推工程	指	山推工程机械股份有限公司
重工财务公司	指	山东重工集团财务有限公司
融资租赁公司	指	山重融资租赁有限公司
发电设备公司	指	潍柴发电设备有限公司
董事会	指	潍柴重机股份有限公司董事会
股东大会	指	潍柴重机股份有限公司股东大会
报告期、本期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 12 月 31 日

## 重大风险提示

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	潍柴重机	股票代码	000880
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	潍柴重机股份有限公司		
公司的中文简称	潍柴重机		
公司的外文名称（如有）	Weichai Heavy Machinery Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	徐宏		
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	潍坊滨海经济技术开发区富海大街 17 号		
办公地址的邮政编码	261108		
公司网址	<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	吕曙光
联系地址	潍坊滨海经济技术开发区富海大街 17 号	潍坊滨海经济技术开发区富海大街 17 号
电话	0536-2098008	0536-2098018
传真	0536-2098020	0536-2098020
电子信箱	huagf@weichaihm.com	lvsg@weichaihm.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	董事会办公室

### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
--	--------	--------	-----------------	--------	--------

首次注册	2007 年 01 月 16 日	山东省工商行政管理局	370000018061596	370702267170471	26717047-1
报告期末注册	2014 年 12 月 11 日	山东省工商行政管理局	370000018061596	370702267170471	26717047-1
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）		无变化			
历次控股股东的变更情况（如有）		无变更			

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
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	刘守堂、秦艳平

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	3,076,471,293.15	2,323,740,474.94	32.39%	2,105,014,114.75
归属于上市公司股东的净利润（元）	46,316,200.54	39,248,380.02	18.01%	73,817,940.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	41,595,760.54	35,306,478.50	17.81%	70,142,966.73
经营活动产生的现金流量净额（元）	366,307,191.98	-68,437,463.82	635.24%	92,634,155.68
基本每股收益（元/股）	0.17	0.14	21.43%	0.27
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.14	21.43%	0.27
加权平均净资产收益率	3.77%	3.29%	0.48%	6.43%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	3,533,169,736.24	2,899,080,114.82	21.87%	2,780,357,185.21
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,252,884,746.07	1,206,175,808.73	3.87%	1,180,011,071.14

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	766,178.57	485,667.65	939,044.02	
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）	4,477,628.36	3,228,956.60	2,852,684.80	基建项目补助、企业发展资金等确认收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	298,764.93	922,938.84	531,770.09	
减：所得税影响额	828,619.99	695,661.57	648,524.91	
少数股东权益影响额（税后）	-6,488.13			
合计	4,720,440.00	3,941,901.52	3,674,974.00	--

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，面对持续下行的国内外宏观经济形势，公司坚持积极灵活的经营策略，全力应对行业复苏缓慢带来的不利影响，努力保证各项经营目标和任务计划的平稳推进，持续保持了较强的风险应对能力，全年总体收入继续稳步回升。2014年，公司实现营业收入30.76亿元，同比上升32.39%；实现净利润4,663.67万元，同比增长18.82%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

单位：元

项目	2014年	2013年	增减比例（%）	原因说明
营业收入	3,076,471,293.15	2,323,740,474.94	32.39	主要是报告期销量增加所致
营业成本	2,714,875,438.65	2,040,409,679.47	33.06	主要是报告期销量增加，对应销售成本增加所致
销售费用	114,608,632.46	60,749,909.93	88.66	主要是计提许可证费及维修费增加所致
管理费用	211,031,713.16	156,981,550.26	34.43	主要是研发费用增加和提取辞退福利所致
财务费用	-12,862,188.67	-13,518,378.37	4.85	——
经营活动产生的 现金净流量	366,307,191.98	-68,437,463.82	635.24	主要是报告期销量增加，对应经营活动现金净流入增加所致
投资活动产生的 现金净流量	-264,925,548.70	-93,173,626.64	-184.34	主要是受160/170生产线整体搬迁项目影响，固定资产投资较去年同期增加所致
筹资活动产生的 现金净流量	4,922,202.92	-13,805,025.00	135.66	主要是报告期子公司收到少数股东投资的现金所致
技术开发费	95,320,623.66	79,968,696.90	19.20	——

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014年，公司积极响应行业需求变化，主动调整产品营销政策及市场开拓方向，各项发展战略及经营计划进展顺利，具体如下：

1、传统产品市场份额稳步提升，战略产品市场开拓持续向好。报告期内，公司针对重点行业及区域市场强化拓展，通过加大产品推广力度、针对性调整营销政策等一系列措施，各主要传统产品的市场份额分别得到了不同程度的提升；报告期内，公司继续加大大功率中速机产品的市场开拓力度，产品配套范围得到进一步拓宽，除已成为公务船、远洋渔船、海洋工程船舶市场的核心动力配套产品外，又成功在高端海工船以及客滚船市场上实现了配套零的突破。

2、产品优化、引进工作有条不紊，各系列产品的技术竞争力显著增强。报告期内，公司成功开发出WHM6160C型柴油机，产品主要技术指标达到同类产品国内领先水平；6170船用气体机开发工作进展顺利，配套的发电机组已完成性能试验；通过与德国MAN公司的友好协商，公司又获得了MAN公司28/32DF机型的生产销售许可，大功率中速柴油机产品的生产许可证范围继续拓展。

3、创新开展绩效管理，管理提升成效显著。报告期内，公司以打造最具“成本、技术、品质”三大核心竞争力的产品为重点，启动全员绩效管理，通过对公司管理现状的细致分析，逐步打造出一套科学有效的绩效管理体系，实现了公司战略解码与员工KPI体系的无缝衔接，有效支撑了公司经营目标的落地。

4、顺利完成搬迁改造项目，产业协同效应开始显现。报告期内，根据公司战略规划，公司将传统160/170产品的生产线整体搬迁至滨海工业园区，在搬迁的同时，对部分老旧设备进行更新，实现对生产线的改造升级；同时，公司管理部门的办公地点一并搬迁至滨海工业园区。完成搬迁后，公司主要的生产管理单位均已进入滨海园区，公司的运行效率和灵活性得到了提升，生产成本及产品质量的控制得到加强，产业协同效应开始显现。

## 2、收入

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
制造业	销售量	台	18,629	16,634	11.99%
	生产量	台	19,184	16,932	13.30%
	库存量	台	1,578	1,023	54.25%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

期末库存量上升主要是报告期销量增加，对应产成品占用相应增加。

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	877,178,453.99
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	28.51%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

主要客户其他情况说明

报告期内，公司前五名客户销售金额合计为877,178,453.99元，占年度销售总额的比例为28.51%。

## 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制造业	主营业务成本	2,597,476,054.31	100.00%	1,932,475,337.24	100.00%	34.41%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
柴油机	主营业务成本	2,025,165,395.06	77.97%	1,358,537,850.15	70.30%	49.07%
发电机组	主营业务成本	353,509,328.42	13.61%	366,142,698.49	18.95%	-3.45%
配件及其他	主营业务成本	218,801,330.83	8.42%	207,794,788.60	10.75%	5.30%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	625,622,422.86
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.93%

公司前 5 名供应商资料

适用  不适用

主要供应商其他情况说明

报告期内，公司前五名供应商合计采购金额为625,622,422.86元，占年度采购总额的比例为27.93%。

#### 4、费用

单位：元

项目	2014年	2013年	增减比例（%）	原因说明
销售费用	114,608,632.46	60,749,909.93	88.66	主要是计提许可证费和维修费等增加所致
管理费用	211,031,713.16	156,981,550.26	34.43	主要是研发费用增加和提取辞退福利所致
财务费用	-12,862,188.67	-13,518,378.37	4.85	——
所得税费用	5,565,721.39	5,128,275.25	8.53	——

#### 5、研发支出

单位：元 %

项目	金额/占比
本期研发支出总额	95,320,623.66
研发支出总额占期末净资产比例	7.58
研发支出总额占营业收入比例	3.10

#### 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,365,777,609.83	2,356,501,373.10	42.83%
经营活动现金流出小计	2,999,470,417.85	2,424,938,836.92	23.69%
经营活动产生的现金流量净额	366,307,191.98	-68,437,463.82	635.24%
投资活动现金流入小计	26,658,557.98	6,990,100.00	281.38%
投资活动现金流出小计	291,584,106.68	100,163,726.64	191.11%
投资活动产生的现金流量净额	-264,925,548.70	-93,173,626.64	-184.34%
筹资活动现金流入小计	4,922,202.92	0.00	——
筹资活动现金流出小计	0.00	13,805,025.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	4,922,202.92	-13,805,025.00	135.66%

现金及现金等价物净增加额	106,303,846.20	-175,416,115.46	160.60%
--------------	----------------	-----------------	---------

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

1. 经营活动产生的现金流量净额增加的原因主要是报告期内销量增加，对应经营活动现金净流量增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额减少的原因主要是受160/170生产线整体搬迁项目影响，固定资产投资较去年同期增加所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额增加的原因主要是报告期子公司收到少数股东投资的现金所致。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
制造业	2,936,896,398.66	2,597,476,054.31	11.56%	33.47%	34.41%	-0.62%
分产品						
柴油机	2,281,948,235.49	2,025,165,395.06	11.25%	46.11%	49.07%	-1.76%
发电机组	391,172,732.82	353,509,328.42	9.63%	-1.79%	-3.45%	1.56%
配件及其他	263,775,430.35	218,801,330.83	17.05%	9.73%	5.30%	3.49%
分地区						
国内	2,733,497,772.13	2,412,470,394.18	11.74%	34.56%	35.04%	-0.31%
国外	203,398,626.53	185,005,660.13	9.04%	20.32%	12.94%	5.95%

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

项目	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	622,870,145.58	17.63%	377,741,537.30	13.03%	4.60%	主要是经营性现金净流量增加所致
应收账款	190,551,449.77	5.39%	29,081,348.93	1.00%	4.39%	主要是报告期销量增加，对应应收账款增加所致
存货	539,421,929.89	15.27%	474,432,492.98	16.36%	-1.09%	——
长期股权投资	423,619,862.41	11.99%	418,491,013.24	14.44%	-2.45%	——
固定资产	1,326,712,105.31	37.55%	1,218,002,021.10	42.01%	-4.46%	——
在建工程	156,104,669.43	4.42%	105,461,484.90	3.64%	0.78%	主要是 160/170 生产线整体搬迁项目影响所致

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

项目	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
应付票据	730,121,101.63	20.66%	379,404,623.97	13.09%	7.57%	主要是报告期采购增加，对对应付票据增加所致
应付账款	881,074,541.41	24.94%	741,802,574.34	25.59%	-0.65%	——
其他应付款	401,771,555.00	11.37%	281,448,171.66	9.71%	1.66%	主要是应付许可证费等增加所致

## 五、核心竞争力分析

公司始终坚持以开放整合的思路，为全球航运和能源电力行业提供核心动力及整体解决方案。现阶段，围绕产品、客户、市场、资源、盈利五方面，企业的核心竞争力持续获得提升。通过不断研发新产品、优化现有产品、引进先进产品，公司不断完善产品谱系，努力为客户提供最全系列、全领域、高品质的产品；通过搭建完善的服务网络，打造成成熟可靠的服务队伍，公司努力为客户提供全寿命周期贴心服务；通过在公务船、远洋渔船、海洋工程船舶以及客滚船等细分市场的持续突破，公司全力推进大功率中速柴油机走向海洋的深远战略；通过不断引进各类技术和管理人才，吸收先进管理知识和管理经验，公司努力推进以人才资源提升公司软实力的进程；通过深入对产业链的全价值流程分析，公司不断提高产品竞争力，持续推进降本增效工作，努力确保盈利能力的不断提高。

## 六、报告期内订单获取情况

报告期内，公司战略产品大功率中速柴油机共获取新接订单17,882.8万元（含1-9月份11,837.8万元）。截至2014年12月31日，公司大功率中速柴油机的手持订单总额为28,971万元。

## 七、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
5,100,000.00	0.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
潍柴发电设备(泰州)有限公司	发电机组、水泵机组、空压机组、液压泵机组及零部件销售、租赁、维修；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	51.00%

潍柴发电设备(舟山)有限公司	发电机组、水泵机组、空压机组、液压泵机组及零部件的生产、销售、租赁和维修；货物及技术进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）	51.00%
----------------	---	--------

## (2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
山东重工集团财务有限公司	其他	200,000,000.00	200,000,000	20.00%	200,000,000	20.00%	228,029,963.54	21,850,102.51	长期股权投资	投资
合计		200,000,000.00	200,000,000	--	200,000,000	--	228,029,963.54	21,850,102.51	--	--

## (3) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

## (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
潍柴发电设备有限公司	子公司	制造业	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。	5000 万元人民币	173,569,536.30	70,431,751.38	529,805,279.68	17,951,896.73	13,173,872.65
山东重工集团财务有限公司	参股公司	金融业	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。	10 亿元人民币	14,129,316,150.95	1,140,149,817.70	234,608,233.71	145,689,125.80	109,250,512.55
山重融资租赁有限公司	参股公司	融资租赁	融资租赁；机械设备租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁资产的残值处理及维修；技术服务；经济信息咨询；销售通用设备、专用设备、交通运输设备、建筑材料；项目投资。	9.2 亿元人民币	4,824,665,682.14	999,692,813.01	601,607,488.78	61,354,259.32	45,801,223.57

## 主要子公司、参股公司情况说明

1.发电设备公司报告期净利润为 1,317.39 万元，同比上升 48.14%，主要为报告期内，发电设备公司收入增加，利润上升。

2.重工财务公司 2014 年净利润为 10,925.05 万元，较 2013 年同比上升 93.23%，主要原因为随着该公司业务的拓展，利润上升。

3.报告期内，投资收益占本公司净利润比例为 66.10%，为两家联营公司贡献，其中：

重工财务公司报告期净利润为 10,925.05 万元，公司按照持股比例确认投资收益 2,185.01 万元，占报告期投资收益比重为 70.88%；

融资租赁公司报告期净利润为 4,580.12 万元，公司按照持股比例确认投资收益 897.73 万元，占报告期投资收益比重为 29.12%。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
柴油机关键毛坯件建设项目	60,372	11,154	62,044	102.77%		2010年11月19日	《关于投资柴油机关键毛坯件建设项目的公告》（2010-25）于2010年11月19日刊登于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）。
160/170 生产线整体搬迁项目	23,993	17,494	19,303	80.45%		2013年07月20日	《关于160/170 生产线整体搬迁项目的公告》（2013-21）于2013年7月20日刊登于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）。
合计	84,365	28,648	81,347	--	--	--	--

## 八、2015 年 1-3 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

## 九、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 十、公司未来发展的展望

2015年，是中国全面深化改革的关键之年。国际方面，世界经济正处于深度调整之中，复苏动力不足，不确定因素增多，推动增长、调整结构成为国际社会共识；国内方面，我国经济下行压力还在加大，发展中深层次矛盾凸显，多种风险、挑战和机遇并存。同时，我国发展仍处于可以大有作为的重要战略机遇期，随着建设海洋强国上升为国家战略，海上贸易、海洋开发、海洋权益维护日益得到重视，海工、公务船艇等高新技术船舶进入起步加速期，内河船型标准化、功率大型化等相关利好政策将进一步推动渔船、内河运输船市场行情；发电市场根据经济增长走势结合2014年实际用电量，预计2015年全社会用电量同比增长6%，达到5.89万亿度，对发电需求形成有力支撑。整体来看，2015年公司发展面临机遇与挑战并存。

### 1、公司面临的机遇

1) 船舶建造原材料成本及船舶使用成本呈下降趋势。造船板价格低位徘徊，国际油价持续走低，一定程度会刺激投资造船需求，对造船业复苏和发展起到一定的支撑作用。

2) 长江经济带建设催生内河市场机遇。国务院发布《关于依托黄金水道推动长江经济带发展的指导意见》，指出要加快推进长江干线航道系统治理，整治浚深下游航道，有效缓解中上游瓶颈，改善支流通航条件，优化港口功能布局，加强集疏运体系建设，发展江海联运和干支直达运输，打造畅通、高效、平安、绿色的黄金水道，同时鼓励发展节能环保船舶。交通运输部发布《加快推进长江等内河水运发展行动方案》，规划建成1.9万公里高等级航道，全国内河三级及以上航道里程达到1.4万公里；全国内河货运量达到30亿吨以上，货运周转量达到10000亿吨公里以上；全国内河货运船舶平均载重吨达到1200吨，长江干线货运船舶平均载重吨超过2000吨。以上政策的实施，将推动内河运输的发展，刺激造船需求。

3) 国务院印发了《关于促进海运业健康发展的若干意见》，强调优化海运船队结构，同时要求有序发展中小海运企业，对造船业将产生一定的刺激。同时伴随海洋强国已上升为国家战略，蓝色经济带建设步伐加快，海上丝绸之路建设步伐加快，



公司大功率柴油机产品面对市场继续迎来发展机遇。

## 2、公司面临的风险因素

1) 全球经济延续低位不均衡复苏态势，国内经济发展面临持续的下行压力。美国经济虽然复苏强劲，但是欧元区经济弱势依旧，面临通缩风险，新兴经济体增速继续放缓。2014年中国GDP增速下降到24年以来的新低，发展中深层次矛盾凸显，预计新的一年受国际贸易、航运需求放缓影响，公司面对的行业市场也将因此受到冲击。

2) 行业市场复苏依旧乏力。PMI、BDI指数持续走低，长江集装箱、干散货综合运价指数仍在低位盘整，航运市场“运力过剩”，造船业“产能过剩”，船舶企业盈利难，融资难问题依然严峻。同时船舶工业结构调整促进转型升级将导致产业生态环境变化，给中小企业及其供应链带来不确定因素。

3) 原油价格大幅下跌的深层次影响或将凸显。2014年全球原油价格持续走跌，海工装备类订单持续下降。未来可能导致能源需求格局的改变，伴随世界环境保护理念的加深，新能源的普及范围或将持续推广，将对柴油机市场造成一定的冲击。

## 3、公司发展战略及新年度经营计划

2015年，公司将以行业市场攻坚与产品升级转型为重点，不断提升公司的产业价值。2015年主要经营计划如下：

1) 全面提升产品性能及服务品质，实现市场全方位突破。2015年，公司将对产品市场进行全网络跟踪分析，注重竞品市场变化，加大市场开拓力度，努力提升产品市场份额。传统市场方面，通过不断优化产品质量，提升产品性能，提高排放水平，满足不断变化的客户需求；行业市场方面，进一步完善售后服务水平，树立产品市场形象，拓宽产品的配套覆盖面；细分市场方面，强化对艇机市场、泵机市场的开拓力度，开辟新的市场空间。

2) 加速产品开发与升级，紧跟市场发展方向。2015年，公司将以加大产品开发与升级为重点，针对部分传统产品逐渐不能满足市场需求的问题，加速升级产品研发进程，早日完成市场验证并实现销售；完善船用气体机平台建设，努力实现公司产品的转型升级。

3) 创新产品销售模式，助推产业升级。2015年，公司将致力于产业链价值的提升，探索尝试“动力打包”销售新模式。通过从单一柴油机销售到整体推进系统销售、从发动机配套到电站总包销售，不断拓展公司的业务范围，为公司纵向一体化发展奠定基础。

4) 持续推进全员绩效管理，全力开展降本增效工作。2015年，公司继续推进全员绩效管理体系，在总结前期管理经验的基础上，增强重点指标的监控考核力度，激励员工工作积极性。同时高度重视成本管控，加强全面预算管理，通过开展产品制造流程效率分析，深入挖掘降本空间，努力提升公司的盈利能力。

## 十一、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十二、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

财政部于2014年颁布《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第37号——金融工具列报》自2014年度财务报表起施行外，其他准则自2014年7月1日起施行。

上述会计政策变更对公司2013年度和2014年度财务状况、经营成果及现金流量不产生追溯调整事项，未产生重大影响。

## 十三、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

#### 十四、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

新纳入合并范围的子公司名称	新纳入合并范围的时间
潍柴发电设备（泰州）有限公司	2014 年 4 月 21 日
潍柴发电设备（舟山）有限公司	2014 年 4 月 22 日

1、潍柴发电设备（泰州）有限公司由本公司之子公司潍柴发电设备有限公司与自然人顾大局于 2014 年 4 月 21 日共同设立，持股比例为 51%；

2、潍柴发电设备（舟山）有限公司由本公司之子公司潍柴发电设备有限公司与自然人乐忠杨 2014 年 4 月 22 日共同设立，持股比例为 51%。

#### 十五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

公司的利润分配政策主要依据《公司章程》中关于利润分配事项的相关条款，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备。独立董事和监事会对公司利润分配方案的执行状况，进行了有效监督并发表专项意见。中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。《公司章程》中关于利润分配事项的相关条款详见公司2012年9月19日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的公告内容。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、公司2012年利润分配情况：

2012年度利润分配方案：公司以2012年12月31日为基准日的总股本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），不实施公积金转增股本。

2、公司2013年利润分配情况：

2013年度利润分配方案：2013年度公司不进行利润分配，不送红股，不实施公积金转增股本。

3、公司2014年利润分配情况：

2014年度利润分配预案：2014年度公司不进行利润分配，不送红股，不实施公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：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	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	0.00	46,316,200.54	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	39,248,380.02	0.00%	0.00	0.00%

2012 年	13,805,025.00	73,817,940.73	18.70%	0.00	0.00%
--------	---------------	---------------	--------	------	-------

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>公司目前正处于战略转型期，相应的投资需求支出以及战略产品开拓的资金需求支出面临持续的较大增长。根据公司战略规划，为增强公司的整体产业协同效应，进一步提升产品品质，报告期内，公司完成了 160/170 产品生产线的整体搬迁改造升级项目。同时，自 2008 年以来，公司先后以自有资金投资建设了大功率中速船用柴油机项目、柴油机关键毛坯件项目。目前，公司大功率中速柴油机产品已实现了公务船、远洋渔船、海洋工程船舶、客滚船以及工程船等细分市场的成功配套。下一步，公司将继续加大资金支出以支撑大功率中速柴油机产品的市场开拓力度。考虑到公司近期的资金需求情况和目前的盈利水平，为了提高财务的稳健性，满足公司流动资金的需求，保障公司生产经营的正常运转，从公司实际出发，经董事会研究决定：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。</p>	<p>本年度公司未分配利润暂时补充公司流动资金，用于公司战略产品市场的持续开拓、新产品研发项目以及采购生产原材料的资金需求。</p>

## 十六、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十七、社会责任情况

潍柴重机长期以来重视履行社会责任，在不断提升公司治理水平，增强经营管理能力，努力为广大股东创造更大价值的同时，公司注重自身发展与社会发展的协调互补，坚持绿色可持续发展道路，力争企业经济效益与社会效益、生态效益均衡发展，努力成为社会责任的切实践行者。

### 环境保护和可持续发展方面

公司坚持对新能源、清洁能源产品的研发投入，不断优化提升现有产品的性能及排放水平。报告期内，公司继续加大船用燃气发动机和燃气发电机组产品的研发力度，在继续完善CW200系列燃气产品谱系的同时，170系列燃气发动机产品的开发也进入提速阶段，6170部分产品已完成样机试制，发电机组配套产品性能试验也已完成。公司注重对燃烧轻柴油、混合油、重油等不同配置的船用发动机进行系统优化，通过不断开发节能产品、降低排放污染等行动践行社会责任，产品排放标准不断得到提升。报告期内，公司全新开发的WHM6160C型柴油机，既承接了老6160皮实耐用易维护的优点，又改变了老产品三漏故障多、油耗高的缺点，发动机燃油消耗率、机油消耗率、扭矩储备等主要技术指标均达到同类产品国内领先水平。公司高度重视节能减排的基础建设，大力推进节能技改，淘汰落后的工艺技术及高能耗的产能。报告期内，按照公司的战略发展规划，公司完成了160/170产品生产线整体搬迁至滨海工业园区的项目，统筹考虑三废处理；在搬迁的同时，公司对部分老旧设备进行更新换代，实现对生产线的改造升级，更好的满足节能、环保的要求。

### 员工与客户方面

2014年，公司继续坚持“人才第一工程”方针，深化人力资本观念，坚持人才为核心竞争力的指导思想，贯彻执行面向全球的人才引进机制。公司后备人才梯队建设不断完善，在持续从211、985等高等院校校园招聘毕业生的同时，注重一线员工的素质培养，组织多批次员工进行培训深造。报告期内，公司在保持极低人才流失率的同时，鼓励员工继续深造学习，高学历员工占比不断提升，员工学历结构不断优化。公司始终坚持以客户满意为宗旨，在解决客户问题的同时，注重搜集分析客户体验建议，指导各部门学习改进。通过借鉴瓦锡兰公司成熟经验，公司开创了MAN机服务新模式，通过加大MAN机售后服务人员配置、培训力度，将售后服务与售前人员合署，确保人员和服务到位。2014年全年完成国家海洋局、农业部东海区渔政局、福建海监总队、山东海监总队、黄渤海渔政局、中海油服集团、渤海轮渡公司等重点领域数十条船舶的售后调试工作，合计110人.天.次船上作业。

### 公司治理方面

公司十分注重投资者的意见和建议，积极响应市场呼声。报告期内，公司首次组织总经理见面会，响应了广大投资者深入了解公司经营情况的呼声；主动参加山东证监局和山东上市公司协会联合举办的“山东辖区上市公司2014年度投资者网上集体接待日”活动，积极听取广大投资者对公司生产经营、未来发展的意见和建议，帮助广大投资者更多地接触和了解公司的生产经营、战略发展信息，最大限度地保证信息交流渠道的畅通，向投资者展示公司最透明、真实的状况，树立公司资本市场的良好形象。为充分保障公司股东尤其是中小股东的合法权益，在保证股东大会合法、有效的前提下，公司积极通过各种方式和途径为股东参与股东大会提供便利。按照法律法规的要求，公司继续推进独立董事的更换遴选工作，报告期内完成两名独立董事的聘任，持续提升了公司的治理水平；通过主动邀请投资者来访，参加券商策略报告会，更多地组织反向路演进行公司推介等多元化、多渠道的投资者关系建设，公司的信息沟通和投资者利益的保护得到了市场高度认可。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十八、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
2014年02月21日	公司总部	实地调研	机构	银河证券、大成基金、易方达基金、天弘基金、融通基金	公司的经营发展情况；行业未来发展走势；公司发展战略定位及产品规划。
2014年03月29日	公司总部	实地调研	机构	银河证券、长江证券、鹏华基金、华夏未来、润晖投资、瑞银证券、天弘基金	
2014年05月08日	公司总部	实地调研	机构	银河证券、华夏基金、诺安基金、华泰柏瑞基金	
2014年05月30日	公司总部	实地调研	机构	长城证券	
2014年06月03日	公司总部	实地调研	机构	华安基金	
2014年06月19日	公司总部	实地调研	机构	中金公司	
2014年06月26日	公司总部	实地调研	机构	鹏华基金	
2014年06月27日	公司总部	实地调研	机构	海通证券	
2014年07月09日	公司总部	实地调研	机构	巨杉资产、永赢基金、信诚基金、广发基金	
2014年09月03日	公司总部	实地调研	机构	嘉实基金、上投摩根	
2014年09月23日	公司总部	实地调研	机构	宝盈基金	
2014年09月24日	公司总部	实地调研	个人	王耀光	
2014年12月24日	公司总部	实地调研	机构	国泰君安证券	
接待次数				13	
接待机构数量				25	
接待个人数量				1	
接待其他对象数量				0	

是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否
-------------------	---

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2012年第二次临时股东大会决议公告	2012年09月19日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

关于与山东重工集团财务有限公司关联交易的公告	2013 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2013 年第一次临时股东大会决议公告	2013 年 09 月 26 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2012 年第二次临时股东大会决议公告	2012 年 09 月 19 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	潍柴控股集团 有限公司 (原潍坊柴 油机厂)	本次资产置换完成后,本厂与上市公司关联关系存续期间,不进行与上市公司及其控股子公司相同的业务,不开展与上市公司及其控股子公司有利益冲突的经营活动;本厂保证将采取合法及有效的措施,确保本厂实际控制的其它公司、企业与其他经济组织不从事与上市公司及其控股子公司相同或相似的业务。	2006 年 07 月 18 日	长期	正在履行, 无违背承 诺情形。

承诺是否及时履行	是
----------	---

## 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、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘守堂、秦艳平

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

本年度，公司聘任山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，报酬为40万元人民币。

## 十一、监事会、独立董事（如适用）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

## 十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

## 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	140,965,500	51.06%						140,965,500	51.06%
其中，国有法人持股	140,965,500	51.06%						140,965,500	51.06%
二、无限售条件股份	135,135,000	48.94%						135,135,000	48.94%
其中，人民币普通股	135,135,000	48.94%						135,135,000	48.94%
三、股份总数	276,100,500	100.00%						276,100,500	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

#### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

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、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	23,063	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	19,166	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	0	84,465,500	0		
潍坊市投资公司	国有法人	20.46%	56,500,000	0	56,500,000	0	质押	28,250,000
交通银行－鹏华中国 50 开放式证券投资基金	其他	1.60%	4,415,266	1,626,461	0	4,415,266		
前海人寿保险股份有限公司－自有资金华泰组合	其他	1.37%	3,780,946	3,780,946		3,780,946		
上海证券有限责任公司	国有法人	1.31%	3,606,996	3,606,996		3,606,996		
吴海燕	境内自然人	1.01%	2,778,096	2,778,096		2,778,096		
中国银行－华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	其他	0.62%	1,699,797	1,699,797	0	1,699,797		
长盛成长价值证券投资基金	其他	0.56%	1,559,564	1,559,564	0	1,559,564		
中国建设银行股份有限公司－华宝兴业高端制造股票型证券投资基金	其他	0.54%	1,499,756	1,499,756	0	1,499,756		
山东慧成基业投资有限公司	境内非国有法人	0.48%	1,331,672	320,872	0	1,331,672		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国银行－华宝兴业动力组合股票型证券投资基金和中国建设银行股份有限公司－华宝兴业高端制造股票型证券投资基金同属华宝兴业基金管理有限公司；公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
交通银行－鹏华中国 50 开放式证券投资基金	4,415,266	人民币普通股	4,415,266
前海人寿保险股份有限公司－自有资金华泰组合	3,780,946	人民币普通股	3,780,946
上海证券有限责任公司	3,606,996	人民币普通股	3,606,996
吴海燕	2,778,096	人民币普通股	2,778,096
中国银行－华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	1,699,797	人民币普通股	1,699,797
长盛成长价值证券投资基金	1,559,564	人民币普通股	1,559,564
中国建设银行股份有限公司－华宝兴业高端制造股票型证券投资基金	1,499,756	人民币普通股	1,499,756
山东慧成基业投资有限公司	1,331,672	人民币普通股	1,331,672
中国工商银行股份有限公司－新华趋势领航股票型证券投资基金	1,289,570	人民币普通股	1,289,570
中国工商银行股份有限公司－鹏华策略优选灵活配置混合型证券投资基金	1,095,742	人民币普通股	1,095,742
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	中国银行－华宝兴业动力组合股票型证券投资基金和中国建设银行股份有限公司－华宝兴业高端制造股票型证券投资基金同属华宝兴业基金管理有限公司;交通银行－鹏华中国 50 开放式证券投资基金和中国工商银行股份有限公司－鹏华策略优选灵活配置混合型证券投资基金同属鹏华基金管理有限公司;公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系,也未知上述股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	前十名无限售条件普通股股东中吴海燕和山东慧成基业投资有限公司分别通过投资者信用交易担保证券账户持有 2,778,096 股、1,331,672 股。		

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

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

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
潍柴控股集团有限公司	谭旭光	1989 年 12 月 11 日	16542089-8	人民币 12 亿元	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(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。
未来发展战略	以“绿色动力,国际潍柴”为使命,立志于成为“以整车、整机为导向,以动力总成为核心,全球领先、拥有核心技术、可持续发展的国际化企业集团,打造独具特色的全球装备制造业的重要一极”。确立了以动力总成、整车整机、关键零部件、后市场服务和游艇为五大支柱产业的发展格局。				

经营成果、财务状况、现金流等	截至 2014 年 9 月 30 日，潍柴集团未经审计的财务数据如下：营业收入为人民币 6,155,865.03 万元，营业成本为人民币 4,923,479.55 万元，净利润为人民币 458,875.60 万元，经营活动现金流量净额为人民币 392,431.23 万元；资产总额为人民币 13,785,982.86 万元，净资产为人民币 4,038,362.18 万元，负债总额为人民币 9,747,620.68 万元。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	潍柴集团持有潍柴动力 16.83% 股权，持有恒天凯马股份有限公司 12.13% B 股股权，通过潍柴（扬州）亚星汽车有限公司持有扬州亚星客车股份有限公司 51% 股权。

控股股东报告期内变更

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
山东重工集团有限公司	谭旭光	2009 年 06 月 16 日	69064176-0	30 亿元	省政府授权范围内的国有资产经营；投资和企业管理；规划组织、协调管理集团所属企业的生产经营活动；内燃机及其配套产品、工程机械及其他机械设备、零部件的研发、生产、销售。
未来发展战略	山东重工将坚持以客户满意为宗旨，绿色动力，驱动梦想，成为全球化的工业装备系统解决方案提供商为使命，以整车、整机为龙头，以动力系统为核心，成为全球领先、拥有核心技术、可持续发展的国际化工业装备企业集团为愿景，尽快实现成为国际一流企业、进入世界 500 强的战略目标。				
经营成果、财务状况、现金流等	截至 2014 年 9 月 30 日，山东重工未经审计的财务数据如下：营业收入为人民币 6,931,383.61 万元，营业成本为人民币 5,555,514.60 万元，净利润为人民币 443,778.73 万元，经营活动现金流量净额为人民币 424,152.70 万元；资产总额为人民币 15,808,692.48 万元，净资产为人民币 4,489,040.29 万元，负债总额为人民币 11,319,652.18 万元。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	持有山推工程机械股份有限公司 27.62% 的股权。				

实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
潍坊市投资公司	王曰普	1992 年 08 月 18 日	16542231-6	754,459,000	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的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。

#### 四、公司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情况

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	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)
徐 宏	董事长	现任	男	55	2014 年 11 月 06 日	2015 年 04 月 28 日	0	0	0	0
孙少军	董事	现任	男	49	2012 年 04 月 29 日	2015 年 04 月 28 日	0	0	0	0
张 泉	董事	现任	男	51	2012 年 04 月 29 日	2015 年 04 月 28 日	0	0	0	0
吴洪伟	董事	现任	男	48	2012 年 04 月 29 日	2015 年 04 月 28 日	0	0	0	0
王曰普	董事	现任	男	52	2012 年 04 月 29 日	2015 年 04 月 28 日	0	0	0	0
马玉先	董事	现任	男	47	2014 年 12 月 02 日	2015 年 04 月 28 日	0	0	0	0
李科浚	独立董事	现任	男	63	2013 年 05 月 22 日	2015 年 04 月 28 日	0	0	0	0
杨俊智	独立董事	现任	男	59	2014 年 06 月 25 日	2015 年 04 月 28 日	0	0	0	0
张玉明	独立董事	现任	男	52	2014 年 06 月 25 日	2015 年 04 月 28 日	0	0	0	0
谭旭光	董事长	离任	男	53	2012 年 04 月 29 日	2014 年 11 月 05 日	0	0	0	0
韩俊生	独立董事	离任	男	68	2012 年 04 月 29 日	2014 年 06 月 25 日	0	0	0	0
包盛清	独立董事	离任	男	70	2012 年 04 月 29 日	2014 年 06 月 25 日	0	0	0	0
刘 征	独立董事	离任	男	67	2012 年 04 月 29 日	2014 年 06 月 25 日	0	0	0	0
徐 浩	监事会主席	现任	男	60	2012 年 04 月 29 日	2015 年 04 月 28 日	0	0	0	0
孙承平	监事	现任	男	67	2012 年 04 月 29 日	2015 年 04 月 28 日	0	0	0	0
刘增清	监事	现任	男	48	2012 年 04 月 29 日	2015 年 04 月 28 日	0	0	0	0
马玉先	总经理	现任	男	47	2012 年 08 月 29 日	2015 年 04 月 28 日	0	0	0	0
顾文海	执行总经理	现任	男	48	2012 年 08 月 29 日	2015 年 04 月 28 日	0	0	0	0
丁圣文	副总经理	现任	男	52	2012 年 04 月 29 日	2015 年 04 月 28 日	0	0	0	0
李 德	副总经理	现任	男	51	2013 年 04 月 26 日	2015 年 04 月 28 日	0	0	0	0
李瑞山	副总经理	现任	男	54	2013 年 04 月 26 日	2015 年 04 月 28 日	0	0	0	0
李培新	副总经理	现任	男	40	2015 年 01 月 29 日	2015 年 04 月 28 日	0	0	0	0
李 霞	财务总监	现任	女	34	2014 年 01 月 24 日	2015 年 04 月 28 日	0	0	0	0
华观发	董事会秘书	现任	男	31	2012 年 04 月 29 日	2015 年 04 月 28 日	0	0	0	0
王俊伟	财务总监	离任	男	38	2012 年 04 月 29 日	2014 年 01 月 20 日	0	0	0	0
合 计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

徐宏先生，55岁，大学学历，本公司董事长，潍柴控股集团有限公司董事、党委书记、常务副总经理，重庆潍柴发动机有限公司董事长；兼任中国铸造协会副会长。1976年参加工作，历任潍坊柴油机厂铸造厂车间主任、铸造厂副厂长、铸锻厂厂长，潍坊柴油机厂厂长助理，潍柴动力制造部部长、制造总监、执行总裁、铸锻公司董事长等职。

孙少军先生，49岁，研究员级高级工程师，工学博士，山东省人民政府泰山学者特聘专家；本公司董事，潍柴控股集团有限公司董事、潍柴动力股份有限公司董事及执行总裁。1988年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂技术中心主任、总工程师，湘火炬汽车集团股份有限公司董事等职。

张泉先生，51岁，高级经济师，工学学士，MBA硕士学位；本公司董事，潍柴控股集团有限公司董事，潍柴动力股份有限公司董事、执行CEO、执行总裁。1986年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂质量部部长、市场部部长、营销公司总经理等职。

吴洪伟先生，48岁，会计师，MBA硕士学位；本公司董事，潍柴控股集团有限公司财务总监、董事，恒天凯马股份有限公司董事。1991年加入潍坊柴油机厂，历任潍柴进出口有限公司财务部副经理，潍坊柴油机厂财务部部长助理、副部长、潍柴动力股份有限公司财务部部长、潍柴控股集团有限公司财务部部长等职。

王曰普先生，52岁，高级经济师，大学本科学历；本公司董事，潍坊市投资公司董事长、党委书记、总经理。1982年参加工作，历任潍坊市计划委员会投资科科长，潍坊市电力建设办公室副主任，潍坊市投资公司副总经理等职。

马玉先先生，47岁，硕士学位，高级经济师，本公司董事、CEO兼总经理，潍柴西港新能源动力有限公司董事长。1987年参加工作，历任潍坊柴油机厂外协配套总公司计供部副经理、物资供应总公司配套部副经理、配件供销总公司总经理助理、采购部部长助理、仓储部部长、采购部部长、采购管理部副总经理，潍柴培新气体发动机有限公司总经理，西港新能源发动机有限公司总经理，潍柴动力股份有限公司总裁助理等职。

李科浚先生，63岁，政府特贴高级工程师。1968年参加工作，历任国家船舶检验局主任验船师、副处长、处长、副局长，中国船级社副社长，招商局集团有限公司常务董事、副总裁，中国船级社社长、理事长、总裁，国际船级社协会副主席、主席，亚洲船级社协会主席，2011年底从中国船级社退休。现任中国交通企业管理协会会长。

杨俊智先生，59岁，研究生学历，教授级高级工程师，兰州理工大学兼职教授，硕士生导师，享受国务院政府特殊津贴，中国机械工业集团有限公司高层次科技专家。1973年参加工作，历任广西玉柴机器股份有限公司工程机械厂副厂长（借调），兰州电源车辆研究所科研办副主任、工厂厂长、所长助理、副所长、所长等职。现任兰州电源车辆研究所有限公司董事长；兼任国家内燃机发电机组质量监督检验中心主任，全国移动电站标准化技术委员会(SAC/TC329)主任委员，中国电器工业协会常务理事，中国电器工业协会内燃发电设备分会理事长，中国电工技术学会移动电站专业技术委员会主任。

张玉明先生，52岁，复旦大学经济学博士、管理学博士后。1980年参加工作，历任山东济南乳品厂科长、监管部部长，山东斯瑞乳品有限公司总经理，山东证券有限公司投行总部购并业务部经理，天同证券有限公司投行总部助理董事等职。现任山东大学管理学院会计系教授、博导、研究所所长；2009年4月至今任山东鲁抗医药股份有限公司独立董事，2013年6月至今任北京金一文化股份有限公司独立董事，2014年6月至今任维维食品饮料股份有限公司独立董事。

徐浩先生，60岁，高级政工师；本公司监事会主席。1970年加入潍坊柴油机厂工作，曾任潍坊柴油机厂铸造厂副厂长、中联汽车改装厂厂长、动力厂厂长、物资供应总公司总经理，潍柴控股集团有限公司工会主席、党委委员，潍柴动力股份有限公司监事会主席，潍柴重机股份有限公司工会主席等职。

孙承平先生，67岁，高级经济师，大专学历；本公司监事，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、潍柴控股集团有限公司董事、总经理，湘火炬汽车集团股份有限公司监事等职。

刘增清先生，48岁，本科学历；本公司监事，潍柴控股集团有限公司法务与公司管理部部长。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。

顾文海先生，48岁，本科学历；本公司执行总经理。1989年参加工作，历任海尔集团青岛电冰箱股份有限公司技术、分厂、资材、成本、体系审核部门负责人，海尔集团贵州海尔有限公司总经理、事业部部长、海尔集团冰箱产品本部顾客服务部部长、宁波普惠管理咨询有限公司副总经理兼合伙人、中高柴油机重工有限公司总经理、中高控股集团有限公司（筹）总裁助



理等职。

丁圣文先生，52岁，本科学历，工程师；本公司副总经理兼销售公司总经理。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。

李德先生，51岁，大专学历，工程师；本公司副总经理兼滨海铸造厂厂长。1987年参加工作，历任潍坊柴油机厂铸造厂车间主任，铸造二厂厂长助理，潍柴动力股份有限公司铸锻厂副厂长，铸锻公司总经理。

李瑞山先生，54岁，本科学历，本公司副总经理兼中速机厂厂长。1976年参加工作，历任潍柴配件销售公司副总经理，市场管理部副部长，中速机厂副厂长，潍柴重机股份有限公司制造部副部长。

李培新先生，40岁，大学学历，本公司副总经理兼技术中心主任。1996年参加工作，历任潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司技术部产品工程师，潍柴动力股份有限公司应用工程部产品项目经理、部长助理，潍柴重机股份有限公司技术中心主任、主任、总经理助理等职。

李霞女士，34岁，本科学历，高级会计师，潍柴重机股份有限公司财务总监兼财务部部长。2002年参加工作，历任潍柴动力股份有限公司财务部综合业务经理、财务部部长助理等职。

华观发先生，31岁，中国科学院工商管理硕士，本公司董事会秘书。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。

#### 在股东单位任职情况

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
徐宏	潍柴控股集团有限公司	董事	2014年05月13日		是
徐宏	潍柴控股集团有限公司	党委书记	2011年05月25日		是
徐宏	潍柴控股集团有限公司	常务副总经理	2015年02月13日		是
孙少军	潍柴控股集团有限公司	董事	2010年07月19日		否
张泉	潍柴控股集团有限公司	董事	2010年07月19日		否
吴洪伟	潍柴控股集团有限公司	董事	2015年02月13日		是
吴洪伟	潍柴控股集团有限公司	财务总监	2011年05月25日		是
王曰普	潍坊市投资公司	董事长、党委书记、总经理	2014年04月15日		是
刘增清	潍柴控股集团有限公司	法务与公司管理部部长	2012年10月27日		是
在股东单位任职情况的说明		无			

#### 在其他单位任职情况

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	2015年06月28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	2015年06月28日	是
吴洪伟	恒天凯马股份有限公司	董事	2014年10月11日	2017年10月10日	否
孙承平	潍柴动力股份有限公司	监事会主席	2012年06月29日	2015年06月28日	是
王曰普	山东潍焦集团有限公司	董事	2008年05月30日	——	否
王曰普	山东省国际信托投资有限公司	董事	2012年02月22日	——	否
王曰普	恒天海龙股份有限公司	董事	2013年08月15日	2015年12月26日	否
王曰普	潍柴动力股份有限公司	董事	2014年06月30日	2015年06月28日	是

马玉先	潍柴西港新能源动力有限公司	董事长	2010年07月18日		否
在其他单位任职情况的说明		无			

### 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、确定依据、实际支付情况

1、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，公司董事、监事的报酬由股东大会决定；公司薪酬与考核委员会按照公司薪酬体系以及奖励办法对公司高级管理人员薪酬进行评估考核，提交董事会确定其年度报酬。

2、公司独立董事出席董事会和股东大会的差旅费，在公司据实报销。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
谭旭光	董事长	男	53	离任	0	0	0
徐宏	董事长	男	55	现任	0	146.49	146.49
孙少军	董事	男	49	现任	0	0	0
张泉	董事	男	51	现任	0	0	0
吴洪伟	董事	男	48	现任	0	93.93	93.93
王曰普	董事	男	52	现任	6.00	30.11	36.11
马玉先	董事、总经理	男	47	现任	72.26	0	72.26
韩俊生	独立董事	男	68	离任	5.00	0	5.00
包盛清	独立董事	男	70	离任	5.00	0	5.00
刘征	独立董事	男	67	离任	5.00	0	5.00
李科浚	独立董事	男	63	现任	10.00	0	10.00
杨俊智	独立董事	男	59	现任	5.00	0	5.00
张玉明	独立董事	男	52	现任	5.00	0	5.00
徐浩	监事会主席	男	60	现任	11.97	0	11.97
孙承平	监事	男	67	现任	0	0	0
刘增清	监事	男	48	现任	0	30.01	30.01
顾文海	执行总经理	男	48	现任	102.80	0	102.80
丁圣文	副总经理	男	52	现任	42.44	0	42.44
李德	副总经理	男	51	现任	31.22	0	31.22
李瑞山	副总经理	男	54	现任	33.06	0	33.06
李培新	副总经理	男	40	现任	24.41	0	24.41
李霞	财务总监	女	34	现任	19.72	0	19.72

王俊伟	财务总监	男	38	离任	0	0	0
华观发	董事会秘书	男	31	现任	36.28	0	36.28
合计	--	--	--	--	415.16	300.54	715.70

公司董事、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

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐宏	董事长	任免	2014年11月06日	提名委员会提名，董事会选举
马玉先	董事	被选举	2014年12月02日	提名委员会提名，股东大会选举
杨俊智	独立董事	被选举	2014年06月25日	提名委员会提名，股东大会选举
张玉明	独立董事	被选举	2014年06月25日	提名委员会提名，股东大会选举
李培新	副总经理	聘任	2015年01月29日	总经理提名，董事会聘任
李霞	财务总监	聘任	2014年01月24日	总经理提名，董事会聘任
谭旭光	董事长	离任	2014年11月05日	工作原因
韩俊生	独立董事	离任	2014年06月25日	根据党政干部在企业兼职或任职的有关文件要求，辞去公司第五届董事会独立董事。
包盛清	独立董事	离任	2014年06月25日	根据党政干部在企业兼职或任职的有关文件要求，辞去公司第五届董事会独立董事。
刘征	独立董事	离任	2014年06月25日	根据党政干部在企业兼职或任职的有关文件要求，辞去公司第五届董事会独立董事。
王俊伟	财务总监	解聘	2014年01月20日	工作变动

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

适用  不适用

#### 六、公司员工情况

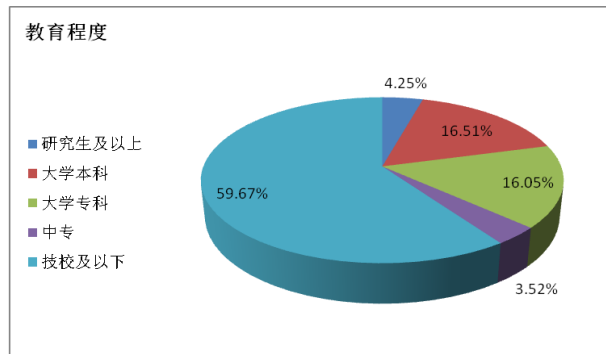
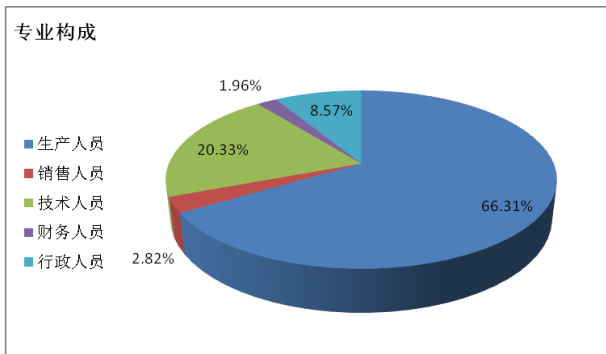
##### （一）在职员工的数量

截止2014年12月31日，公司在职员工总数为3010人。

##### （二）专业构成及教育程度情况

1) 专业构成	生产人员	销售人员	技术人员	财务人员	行政人员
人数	1996	85	612	59	258
所占比例 (%)	66.31%	2.82%	20.33%	1.96%	8.57%
2) 教育程度	研究生及以上	大学本科	大学专科	中专	技校及以下

人数	128	497	483	106	1796
所占比例 (%)	4.25%	16.51%	16.05%	3.52%	59.67%



(三) 员工薪酬政策

公司制定了完善的薪资体系及奖惩办法, 根据自身发展需要公司可对核心技术团队及关键人员的薪资进行适当调整, 员工薪酬按照各单位的目标管理责任书进行考核、发放。

公司员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。

(四) 培训计划

公司注重职业培训, 建立了分层分类的培训体系, 制定并实施与公司业务相关的培训计划, 采取内训外训相结合的培训方式为员工提供健康有效的成长通道, 满足了企业发展的需要。

(五) 公司需承担费用的离退休职工情况

截止2014年12月31日, 公司无需承担费用的离退休职工。报告期内, 公司对不符合辞退条件又属于岗位富余人员的110名员工实施内部退养政策, 具体详见公司2015年3月31日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的《关于计提内部退养费用的公告》。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《上市公司治理准则》等法律法规及规范性文件的要求，不断提高公司规范运作水平，完善法人治理结构，建立健全内部控制制度和体系。报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的相关规定及公司实际情况，公司修订了《董事会审核委员会工作细则》，报董事会批准后执行。

目前，公司已建立了较为完善的法人治理结构，符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所和山东证监局的要求，在持续推进公司治理水平提高方面开展了以下工作：

1、根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《公司章程》及其他有关规定，公司修订了《董事会审核委员会工作细则》，进一步细化了公司董事会的决策流程，明确了专业委员会的职能，确保董事会对管理层的有效监督，完善了公司治理结构。

2、公司规范“三会”运作，积极发挥独立董事与董事会各专业委员会的作用。报告期内，公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事和独立董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规要求。同时根据中国证监会、深圳证券交易所及山东证监局的安排，积极组织董事、监事及高管人员参加各监管机构组织的培训活动，不断提高董事、监事及高管人员依法履职的能力。

3、公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。公司指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

4、公司不断完善投资者关系管理工作，通过投资者热线、投资者调研接待、投资者关系互动平台、投资者网上集体接待日活动、总经理见面会等多方位、多层次的沟通方式，加强与投资者沟通，使投资者更加全面的了解公司状况。

报告期内，公司在编制及披露 2013 年年度报告、2014 年第一季度报告、2014 年半年度报告、2014 年第三季度报告等定期报告时，均严格执行了《内幕信息知情人登记制度》，认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作；组织公司财务、投资、行政、证券事务等可接触内幕信息的相关人员学习相关法律法规和文件，参加监管机构组织的内幕交易警示教育展，提高相关人员的法律意识。

经核查，报告期内，公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也没有出现监管部门查处和需要整改的情况。

### 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 06 月 25 日	大会审议通过了如下议案：（1）关于《公司 2013 年度报告全文及摘要》的议案；（2）关于《公司 2013 年度董事会工作报告》的	上述提案全部审议通过	2014 年 06 月 26 日	《2013 年度股东大会决议公告》（2014-019）于 2014

		议案；(3) 关于《公司 2013 年度监事会工作报告》的议案；(4) 关于《公司 2013 年度财务报告及审计报告》的议案；(5) 关于《公司 2013 年度财务决算报告》的议案；(6) 关于《公司 2014 年度财务预算报告》的议案；(7) 关于公司日常关联交易 2014 年预计发生额的议案；(8) 关于公司 2013 年度利润分配的议案；(9) 关于《公司 2013 年度内部控制审计报告》的议案；(10) 关于聘任公司 2014 年度财务审计机构、内部控制审计机构的议案；(11) 关于选举公司第五届董事会独立董事的议案。			年 6 月 26 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
--	--	--	--	--	---

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 12 月 02 日	关于选举公司第五届董事会董事的议案	上述提案审议通过	2014 年 12 月 03 日	《2014 年第一次临时股东大会决议公告》(2014-029) 于 2014 年 12 月 3 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
韩俊生	3	0	2	1	0	否
包盛清	3	1	2	0	0	否
刘征	3	1	2	0	0	否
李科浚	7	2	5	0	0	否
杨俊智	4	1	3	0	0	否
张玉明	4	1	3	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和《独立董事制度》等有关法律、法规的规定，认真履行忠实和勤勉义务，对公司日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对报告期公司关联方资金占用和对外担保的情况，日常关联交易，内部控制自我评价报告，选举董事和独立董事，聘任高级管理人员等方面出具了独立、公正的独立意见，为完善公司的监督机制，维护公司和全体股东的合法利益发挥了应有的作用。

(一) 2014 年 1 月 24 日，在公司第五届董事会第十一次临时会议上采纳了有关建议事项，并出具了：

关于聘任公司财务总监的独立意见。

(二) 2014 年 3 月 27 日，在公司第五届董事会第十二次会议上采纳了有关建议事项，并出具了：

- 1、关于对关联方占用公司资金和公司对外担保情况的专项说明及独立意见；
- 2、对公司内部控制自我评价报告的独立意见；
- 3、对日常持续性关联交易的独立意见；
- 4、关于与山东重工集团财务有限公司开展关联存贷等金融业务的独立意见；
- 5、关于《公司与山东重工集团财务有限公司关联存贷款等金融业务的风险评估报告》的独立意见；
- 6、关于公司 2013 年度利润分配预案的独立意见；
- 7、关于聘任财务和内部控制审计机构事项的独立意见；
- 8、关于公司 2013 年度计提资产减值准备的独立意见。

(三) 2014 年 4 月 29 日，在公司第五届董事会第十三次临时会议上采纳了有关建议事项，并出具了：

关于选举公司第五届董事会独立董事的独立意见。

(四) 2014 年 8 月 28 日，在公司第五届董事会第十五次会议上采纳了有关建议事项，并出具了：

- 1、关于对关联方占用公司资金和公司对外担保情况的专项说明及独立意见；
- 2、关于山东重工集团财务有限公司 2014 年上半年风险评估报告的独立意见。

(五) 2014 年 11 月 6 日，在公司第五届董事会第十七次临时会议上采纳了有关建议事项，并出具了：

- 1、关于公司董事长辞职及选举新任董事长的独立意见；
- 2、关于选举公司董事的独立意见。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、报告期内，公司共召开六次审核委员会：

2014年1月8日，公司以传真方式召开了2014年第一次审核委员会，审核委员会与负责公司审计工作的山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）就《潍柴重机2013年整合审计计划》进行了沟通，并审议通过了公司审计部门编写的《潍柴重机2013年度内部控制评价方案》。

2014年3月5日，公司以传真方式召开了2014年第二次审核委员会，审核委员会与山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

的相关会计人员就出具公司审计报告初稿前审计计划的执行情况和审计中的重要问题进行了沟通。

2014年3月27日，公司以现场会议方式召开了2014年第三次审核委员会，本次会议审议通过了关于公司2013年度财务报告及审计报告的议案、关于公司2013年度内部控制自我评价报告的议案、关于公司2013年度内部控制审计报告的议案、关于公司2013年度财务审计机构、内部控制审计机构酬金的议案、关于聘任公司2014年度财务审计机构、内部控制审计机构的议案、关于公司2013年度计提资产减值准备的议案以及关于公司2014年内部审计工作计划的议案，并决议将相关议案提交公司董事会审议。

2014年4月26日，公司以传真方式召开了2014年第四次审核委员会，本次会议审议通过了关于公司2014年第一季度报告全文及正文的议案及关于修订《董事会审核委员会工作细则》的议案，并决议将以上议案提交公司董事会审议。

2014年8月28日，公司以现场会议方式召开了2014年第五次审核委员会，本次会议审议通过了关于公司2014年半年度报告全文及摘要的议案，并决议将以上议案提交公司董事会审议。

2014年10月24日，公司以传真方式召开了2014年第六次审核委员会，本次会议审议通过了关于公司2014年第三季度报告全文及正文的议案，并决议将以上议案提交公司董事会审议。

另，审核委员会的独立董事对报告期内关联交易、2014年度内部控制自我评价报告等事项均发表了独立董事意见。

报告期内，公司审核委员会在公司2014年度财务报告审计工作中，严格按照中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《董事会审核委员会工作细则》、《董事会审核委员会年报工作制度》的规定，本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作：

(1) 认真审阅了公司2014年度整合审计计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）的注册会计师协商确定了公司2014年度财务报告审计工作的时间安排，同意以公司编制的财务报表为基础开展2014年度的财务审计工作，并审议通过了公司审计部门编写的《潍柴重机2014年度内部控制评价方案》；

(2) 2015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、重要会计和审计事项以及下一步审计计划进行了沟通和交流，并督促其按时出具审计报告；

(3) 注册会计师出具初步审计意见后，审核委员会审阅了出具初步审计意见后的财务报告，认为公司2014年度财务报告真实、准确、完整地反映了公司2014年的整体经营情况和财务状况，同意以此财务报告为基础编制公司2014年年度报告和年报摘要；

(4) 在山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）提供了2014年度初步审计结果后，审核委员会于2015年3月28日召开会议，对2014年度的审计工作进行了总结，并就公司2014年度财务报告及审计报告、2014年度内部控制自我评价报告、2014年度内部控制审计报告、核定公司2014年度财务审计机构、内部控制审计机构酬金以及关于聘请2015年度财务审计机构、内部控制审计机构、2015年度内部审计工作计划等议案进行了审议并形成了决议。

2、报告期内，公司共召开一次薪酬与考核委员会。

2014年3月12日，公司召开了2014年第一次薪酬与考核委员会，审议通过了关于公司高级管理人员2013年度薪酬总额的议案。

4、报告期内，公司共召开三次提名委员会：

2014年1月22日，公司召开了2014年第一次提名委员会，审议通过了关于聘任公司财务总监的议案。

2014年4月26日，公司召开了2014年第二次提名委员会，审议通过了关于选举公司第五届董事会独立董事的议案。

2014年11月5日，公司召开了2014年第三次提名委员会，审议通过了关于选举公司董事长的议案及关于选举公司第五届董事会董事的议案。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

(一) 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。



(二) 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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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。

综上所述, 公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东实现了“五分开”, 公司拥有完全独立的业务体系, 具有独立从事生产经营活动的能力。

## 七、同业竞争情况

报告期内, 公司不存在因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因导致的同业竞争。

公司与控股股东、实际控制人不存在同业竞争的情况。

2006 年, 在山东巨力股份有限公司收购报告书中, 为了避免和消除潍坊柴油机厂及其关联企业侵占上市公司的商业机会和形成同业竞争的可能性, 潍坊柴油机厂承诺: 本次资产置换完成后, 本厂与上市公司关联关系存续期间, 不进行与上市公司及其控股子公司相同的业务, 不开展与上市公司及其控股子公司有利益冲突的经营活动; 本厂保证将采取合法及有效的措施, 确保本厂实际控制的其它公司、企业与其他经济组织不从事与上市公司及其控股子公司相同或相似的业务。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司薪酬与考核委员会按照公司薪酬体系以及奖励办法对公司高级管理人员薪酬进行评估考核, 提交董事会确定其年度报酬。报告期内, 公司严格按照薪酬体系以及奖励办法对公司高级管理人员进行考核与激励。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

报告期内，为了贯彻实施财政部、证监会等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的要求，公司积极开展各项内部控制建设工作，推进公司内部控制体系的建设，具体实施情况如下：

1、明确2014年公司内部控制建设、评价范围。在确定内部控制范围时，公司综合考虑了各职能部门和各下属分、子公司相关业务特点，按照以风险为导向，全面性和重要性兼顾的原则，确定了纳入评价范围的实体、业务和事项。

(1) 纳入评价范围的实体为：重机本部、零部件分公司、重机重庆分公司以及发电设备公司。

(2) 纳入评价范围的业务和事项：包括公司层面的组织架构、发展战略、企业文化、人力资源、社会责任等，具体业务层面的资金活动、投资管理、采购业务、资产管理、存货管理、销售业务、研究与开发、工程项目、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、税务管理、内部信息传递、信息系统等方面，评价范围涵盖了公司重要业务和事项，不存在重大遗漏。

2、针对内部控制制度建设中的薄弱环节进行整改，及时完善内部控制制度。2014年公司共完善各类制度50多项，涵盖了人力资源、研究与开发、全面预算、采购管理、财务报告、资金活动等方面，确保各项工作都有章可循，形成了较为规范的管理体系。

3、公司审计部门对内部控制设计有效性和执行情况进行定期测试，出具内部控制测试缺陷清单并限期整改。截止报告日，公司不存在重大缺陷。

4、配合外部审计机构进行内部控制审计工作。公司积极配合外部审计机构进行内部控制审计工作，查找内部控制建设中的不足，报告期内未发现重大缺陷，公司发现的内控缺陷已落实和整改完毕，满足公司内部控制目标。

目前，公司已经建立了一套完整的涵盖人力资源管理、质量管理、财务管理、资产管理、运营管理、关联交易、全面预算、企业文化等方面的内部控制制度，基本涉及了公司经营管理活动的所有运营环节，并得到了有效运行，符合国家有关法规和证券监管部门的要求，符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的有关规定。公司内部控制体系整体运行情况详见《2014年度内部控制自我评价报告》。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引等法律法规要求，结合公司实际情况建立了完备的会计核算体系，建立健全了关于财务核算方面的内部控制制度。公司通过制定财务报告编制流程，明确相关部门及岗位在财务报告编制与报送过程中的职责和权限，确保财务报告的编制、披露与审核相互分离、制约和监督。

公司财务报告编制格式符合法规要求，当期发生的业务均完整地反映在财务报告中，合并范围准确界定，合并抵销完整

准确，确保财务信息披露的真实性、完整性和准确性。

#### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 31 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见《潍柴重机：2014 年度内部控制自我评价报告》，刊登在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上。

#### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
潍柴重机股份有限公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 03 月 31 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见《潍柴重机：2014 年度内部控制审计报告》，刊登在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

#### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》于2010年8月21日经第四届董事会第三十三次会议批准实施。

报告期内，公司在开展年报信息披露工作时严格按照该制度执行，公司不存在重大会计差错、重大遗漏信息补充、业绩预告更正等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 28 日
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字（2015）第 000372 号
注册会计师姓名	刘守堂、秦艳平

审计报告正文

### 审计报告

和信审字（2015）第000372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2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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。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2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘守堂

中国注册会计师：秦艳平

中国·济南

## 二、财务报表

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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	622,870,145.58	377,741,537.30
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	21,824,432.25	0.00
应收账款	190,551,449.77	29,081,348.93
预付款项	14,642,219.55	53,524,017.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,796,500.00	0.00
应收股利		
其他应收款	2,699,735.58	1,777,763.98
买入返售金融资产		
存货	539,421,929.89	474,432,492.98
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,158,665.56	6,032,934.75
流动资产合计	1,395,965,078.18	942,590,095.69
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	423,619,862.41	418,491,013.24
投资性房地产		
固定资产	1,326,712,105.31	1,218,002,021.10
在建工程	156,104,669.43	105,461,484.90
工程物资		
固定资产清理	13,319.95	3,714.18
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	174,271,678.44	173,016,473.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	56,483,022.52	41,515,312.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,137,204,658.06	1,956,490,019.13
资产总计	3,533,169,736.24	2,899,080,114.82
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	730,121,101.63	379,404,623.97
应付账款	881,074,541.41	741,802,574.34
预收款项	61,277,060.25	131,328,842.91
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	66,345,429.09	57,619,354.96
应交税费	30,961,887.12	15,105,510.94
应付利息		
应付股利		
其他应付款	401,771,555.00	281,448,171.66
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	9,781,321.61	5,287,423.91
流动负债合计	2,181,332,896.11	1,611,996,502.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	9,547,143.51	0.00
专项应付款		
预计负债	9,201,855.69	1,620,000.00
递延收益	74,982,575.04	79,287,803.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	93,731,574.24	80,907,803.40
负债合计	2,275,064,470.35	1,692,904,306.09
所有者权益：		
股本	276,100,500.00	276,100,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	589,112,805.44	589,090,602.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,856,994.44	3,486,460.56
盈余公积	67,545,265.85	63,442,350.09
一般风险准备		
未分配利润	316,269,180.34	274,055,895.56
归属于母公司所有者权益合计	1,252,884,746.07	1,206,175,808.73

少数股东权益	5,220,519.82	0.00
所有者权益合计	1,258,105,265.89	1,206,175,808.73
负债和所有者权益总计	3,533,169,736.24	2,899,080,114.82

法定代表人：徐宏

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：白国伟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	616,545,424.14	376,273,250.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	19,965,182.25	0.00
应收账款	166,340,283.26	16,616,722.93
预付款项	14,313,296.94	53,498,064.85
应收利息	1,796,500.00	0.00
应收股利		
其他应收款	2,185,045.88	1,470,900.68
存货	449,795,831.54	389,464,111.56
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	237,605.14	5,712,734.22
流动资产合计	1,271,179,169.15	843,035,784.67
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	473,619,862.41	468,491,013.24
投资性房地产		
固定资产	1,312,621,465.46	1,196,555,993.12
在建工程	156,104,669.43	105,461,484.90
工程物资		
固定资产清理	13,319.95	3,714.18
生产性生物资产		



油气资产		
无形资产	174,271,678.44	173,016,473.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	53,748,305.47	39,139,401.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,170,379,301.16	1,982,668,080.28
资产总计	3,441,558,470.31	2,825,703,864.95
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	730,171,101.63	379,404,623.97
应付账款	798,252,693.01	669,996,396.68
预收款项	50,810,589.79	126,878,213.62
应付职工薪酬	64,458,911.33	55,512,896.89
应交税费	27,682,164.72	12,298,092.36
应付利息		
应付股利		
其他应付款	427,729,593.81	297,467,417.45
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	9,781,321.61	5,287,423.91
流动负债合计	2,108,886,375.90	1,546,845,064.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	9,547,143.51	0.00
专项应付款		
预计负债	9,201,855.69	1,620,000.00

递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	74,982,575.04	79,287,803.40
非流动负债合计	93,731,574.24	80,907,803.40
负债合计	2,202,617,950.14	1,627,752,868.28
所有者权益：		
股本	276,100,500.00	276,100,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	589,112,805.44	589,090,602.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,516,168.79	2,578,005.81
盈余公积	67,036,541.99	63,442,350.09
未分配利润	304,174,503.95	266,739,538.25
所有者权益合计	1,238,940,520.17	1,197,950,996.67
负债和所有者权益总计	3,441,558,470.31	2,825,703,864.95

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,076,471,293.15	2,323,740,474.94
其中：营业收入	3,076,471,293.15	2,323,740,474.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,060,638,830.41	2,306,179,600.01
其中：营业成本	2,714,875,438.65	2,040,409,679.47
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	9,084,819.12	5,543,066.42
销售费用	114,608,632.46	60,749,909.93
管理费用	211,031,713.16	156,981,550.26
财务费用	-12,862,188.67	-13,518,378.37
资产减值损失	23,900,415.69	56,013,772.30
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）	30,827,407.15	22,178,217.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30,827,407.15	22,178,217.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,659,869.89	39,739,092.18
加：营业外收入	5,763,419.78	4,647,205.83
其中：非流动资产处置利得	956,348.44	495,157.61
减：营业外支出	220,847.92	9,642.74
其中：非流动资产处置损失	190,169.87	9,489.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,202,441.75	44,376,655.27
减：所得税费用	5,565,721.39	5,128,275.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,636,720.36	39,248,380.02
归属于母公司所有者的净利润	46,316,200.54	39,248,380.02
少数股东损益	320,519.82	0.00
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	46,636,720.36	39,248,380.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,316,200.54	39,248,380.02
归属于少数股东的综合收益总额	320,519.82	0.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.14
（二）稀释每股收益	0.17	0.14

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

法定代表人：徐宏

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：白国伟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,762,683,516.21	2,039,359,398.31
减：营业成本	2,438,763,958.56	1,787,188,441.16
营业税金及附加	7,669,614.73	4,487,979.17
销售费用	108,496,758.17	52,993,403.29
管理费用	202,558,211.65	145,537,133.34
财务费用	-12,831,717.88	-13,496,195.00
资产减值损失	21,973,341.33	55,953,454.84
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）	39,980,884.94	22,178,217.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30,827,407.15	22,178,217.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,034,234.59	28,873,398.76
加：营业外收入	5,761,632.43	4,646,162.43
其中：非流动资产处置利得	956,348.44	494,614.21
减：营业外支出	191,402.66	8,870.45
其中：非流动资产处置损失	190,169.87	8,717.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,604,464.36	33,510,690.74
减：所得税费用	575,306.76	2,000,050.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,029,157.60	31,510,640.27
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	41,029,157.60	31,510,640.27
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.15	0.11
(二) 稀释每股收益	0.15	0.11

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	3,350,960,650.19	2,332,489,216.78
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	14,816,959.64	24,012,156.32
经营活动现金流入小计	3,365,777,609.83	2,356,501,373.10
购买商品、接受劳务支付的现金	2,516,090,131.73	2,071,442,497.08

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	295,298,068.67	232,190,843.45
支付的各项税费	127,795,871.83	61,735,550.80
支付其他与经营活动有关的现金	60,286,345.62	59,569,945.59
经营活动现金流出小计	2,999,470,417.85	2,424,938,836.92
经营活动产生的现金流量净额	366,307,191.98	-68,437,463.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	25,698,557.98	6,615,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	960,000.00	375,100.00
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	26,658,557.98	6,990,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	291,584,106.68	100,163,726.64
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	291,584,106.68	100,163,726.64
投资活动产生的现金流量净额	-264,925,548.70	-93,173,626.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,900,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,900,000.00	0.00
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	22,202.92	0.00
筹资活动现金流入小计	4,922,202.92	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	0.00	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		
筹资活动现金流出小计	0.00	13,805,025.00
筹资活动产生的现金流量净额	4,922,202.92	-13,805,025.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	106,303,846.20	-175,416,115.46
加：期初现金及现金等价物余额	173,231,785.52	348,647,900.98
六、期末现金及现金等价物余额	279,535,631.72	173,231,785.52

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,040,834,133.38	1,922,386,114.99
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	137,184,922.41	279,437,515.76
经营活动现金流入小计	3,178,019,055.79	2,201,823,630.75
购买商品、接受劳务支付的现金	2,322,982,685.81	1,925,448,814.07
支付给职工以及为职工支付的现金	291,803,489.42	229,522,937.17
支付的各项税费	110,484,093.95	51,370,627.41
支付其他与经营活动有关的现金	86,425,432.47	65,282,993.05
经营活动现金流出小计	2,811,695,701.65	2,271,625,371.70
经营活动产生的现金流量净额	366,323,354.14	-69,801,740.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	25,698,557.98	6,615,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	960,000.00	375,100.00
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	26,658,557.98	6,990,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	291,556,703.41	100,036,616.62
投资支付的现金		
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	291,556,703.41	100,036,616.62

投资活动产生的现金流量净额	-264,898,145.43	-93,046,516.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	22,202.92	0.00
筹资活动现金流入小计	22,202.92	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	0.00	13,805,025.00
筹资活动产生的现金流量净额	22,202.92	-13,805,025.00
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	101,447,411.63	-176,653,282.57
加：期初现金及现金等价物余额	171,763,498.65	348,416,781.22
六、期末现金及现金等价物余额	273,210,910.28	171,763,498.65

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	276,100,500.00				589,090,602.52			3,486,460.56	63,442,350.09		274,055,895.56		1,206,175,808.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													



二、本年期初余额	276,100,500.00				589,090,602.52			3,486,460.56	63,442,350.09		274,055,895.56		1,206,175,808.73
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					22,202.92			370,533.88	4,102,915.76		42,213,284.78	5,220,519.82	51,929,457.16
(一)综合收益总额											46,316,200.54	320,519.82	46,636,720.36
(二)所有者投入和减少资本					22,202.92							4,900,000.00	4,922,202.92
1. 股东投入的普通股												4,900,000.00	4,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					22,202.92								22,202.92
(三)利润分配									4,102,915.76		-4,102,915.76		
1. 提取盈余公积									4,102,915.76		-4,102,915.76		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								370,533.88					370,533.88

1. 本期提取							4,225,316.54					4,225,316.54
2. 本期使用							3,854,782.66					3,854,782.66
(六) 其他												
四、本期期末余额	276,100,500.00				589,112,805.44		3,856,994.44	67,545,265.85		316,269,180.34	5,220,519.82	1,258,105,265.89

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	276,100,500.00				589,090,602.52		2,765,077.99	60,291,286.06			251,763,604.57		1,180,011,071.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	276,100,500.00				589,090,602.52		2,765,077.99	60,291,286.06			251,763,604.57		1,180,011,071.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							721,382.57	3,151,064.03			22,292,290.99		26,164,737.59
（一）综合收益总额											39,248,380.02		39,248,380.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具													

持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,151,064.03		-16,956,089.03		-13,805,025.00	
1. 提取盈余公积								3,151,064.03		-3,151,064.03			
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													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							721,382.57						721,382.57
1. 本期提取							4,007,402.60						4,007,402.60
2. 本期使用							3,286,020.03						3,286,020.03
(六) 其他													
四、本期期末余额	276,100,500.00				589,090,602.52		3,486,460.56	63,442,350.09		274,055,895.56		1,206,175,808.73	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	276,100,500.00				589,090,602.52			2,578,005.81	63,442,350.09	266,739,538.25	1,197,950,996.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	276,100,500.00				589,090,602.52			2,578,005.81	63,442,350.09	266,739,538.25	1,197,950,996.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					22,202.92			-61,837.02	4,102,915.76	36,926,241.84	40,989,523.50
（一）综合收益总额										41,029,157.60	41,029,157.60
（二）所有者投入和减少资本					22,202.92						22,202.92
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					22,202.92						22,202.92
（三）利润分配								4,102,915.76	-4,102,915.76		0.00
1. 提取盈余公积								4,102,915.76	-4,102,915.76		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增											

资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								-61,837.02			-61,837.02
1. 本期提取								3,630,241.58			3,630,241.58
2. 本期使用								3,692,078.60			3,692,078.60
（六）其他											
四、本期期末余额	276,100,500.00				589,112,805.44			2,516,168.79	67,545,265.85	303,665,780.09	1,238,940,520.17

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	276,100,500.00				589,090,602.52			2,378,153.02	60,291,286.06	252,184,987.01	1,180,045,528.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	276,100,500.00				589,090,602.52			2,378,153.02	60,291,286.06	252,184,987.01	1,180,045,528.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								199,852.79	3,151,064.03	14,554,551.24	17,905,468.06
（一）综合收益总额										31,510,640.27	31,510,640.27
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								3,151,064.03	-16,956,089.03	-13,805,025.00	
1. 提取盈余公积								3,151,064.03	-3,151,064.03	0.00	
2. 对所有者（或股东）的分配									-13,805,025.00	-13,805,025.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							199,852.79				199,852.79
1. 本期提取							3,406,247.94				3,406,247.94
2. 本期使用							3,206,395.15				3,206,395.15
(六) 其他											
四、本期期末余额	276,100,500.00				589,090,602.52		2,578,005.81	63,442,350.09	266,739,538.25	1,197,950,996.67	

### 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。

2005年9月12日，北京盛邦投资有限公司持有的公司2,050万法人股被潍坊市潍城区投资公司以1,389.70万元人民币竞拍获得。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：通用设备制造业

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（非车用）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，须凭许可证或资质证书经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

1、潍柴发电设备（泰州）有限公司由本公司之子公司潍柴发电设备有限公司与自然人顾大局于2014年4月21日共同设立，持股比例为51%，于2014年4月21日纳入合并范围。

2、潍柴发电设备（舟山）有限公司由本公司之子公司潍柴发电设备有限公司与自然人乐忠杨于2014年4月22日共同设立，持股比例为51%，于2014年4月21日纳入合并范围。

## 四、财务报表的编制基础

### 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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

### 1、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。

## 2、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。

## 3、营业周期

本公司营业周期与会计期间时间统一，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。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。

## 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。

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

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

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

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

## 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

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的，即从其账户和资产负债表内予以转销(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

① 收取金融资产现金流量的权利届满；

② 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类和计量

本公司的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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

A、该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

B、风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

C、包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

D、包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融

资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ③贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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

### (3) 金融负债的分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值。

不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

A、该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

B、风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

C、包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

D、包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重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。

#### ②其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (5) 金融资产减值

本公司在资产负债表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，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，将原直接计入其他综合收益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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (6) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的款项指：应收款项余额超过 1000 万元。单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	按照账龄分析法确认信用风险特征组合的坏账准备。

## 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

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、划分为持有待售资产

### (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

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。

## 13、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辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。

#### 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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

#### 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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确

认), 对被投资单位的净利润和其他综合收益进行调整后确认。

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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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。

### (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:

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;
- B. 参与被投资单位的政策制定过程;
- C. 向被投资单位派出管理人员;
- D. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;
- E. 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。

## 14、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

## 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。

## 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

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

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) 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、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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。

#### 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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### ①内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

### ②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。

## 18、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、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。

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21、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。

## 22、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；相关的经济利益很可能流入企业；
- ④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。

## 23、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。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。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

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。

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。

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 26、重要会计政策和会计估计变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2014 年颁布《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。	经公司董事会审批通过	

上述会计政策变更对公司 2013 年度和 2014 年度财务状况、经营成果及现金流量不产生追溯调整事项，未产生重大影响。

## 六、税项

### 1、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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加及地方教育费附加	应缴纳流转税额	3%、2%
水利建设基金	应缴纳流转税额	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
潍柴重机股份有限公司	15%
潍柴重机股份有限公司重庆分公司	15%
潍柴重机股份有限公司零部件分公司	15%
潍柴发电设备有限公司	25%
潍柴发电设备（泰州）有限公司	25%
潍柴发电设备（舟山）有限公司	25%

## 2、税收优惠

1、本公司重庆分公司根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的有关规定，本公司重庆分公司执行15%的企业所得税税率；

2、本公司2013年高新技术企业复审已报备通过，有效期三年，本公司及零部件分公司企业所得税按15%计缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,348.84	31,003.39
银行存款	279,505,282.88	173,200,782.13
其他货币资金	343,334,513.86	204,509,751.78
合计	622,870,145.58	377,741,537.30

说明：

1、银行存款期末余额中定期存款 50,000,000.00 元；通知存款 220,138,375.00 元。

2、其他货币资金 343,334,513.86 元，包括银行承兑汇票保证金 326,976,313.86 元，信用证保证金存款 4,358,200.00，保函保证金 12,000,000.00 元。

3、截止 2014 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。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,824,432.25	0.00

商业承兑票据	0.00	0.00
合计	21,824,432.25	0.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	250,166,217.43	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	250,166,217.43	0.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	201,334,168.18	100.00%	10,782,718.41	5.36%	190,551,449.77	30,611,946.23	100.00%	1,530,597.30	5.00%	29,081,348.93
合计	201,334,168.18	100.00%	10,782,718.41	5.36%	190,551,449.77	30,611,946.23	100.00%	1,530,597.30	5.00%	29,081,348.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	194,174,068.18	9,708,703.41	5.00%
1 年以内小计	194,174,068.18	9,708,703.41	5.00%
1 至 2 年	7,160,100.00	1,074,015.00	15.00%
合计	201,334,168.18	10,782,718.41	5.36%

确定该组合依据的说明：

公司按照账龄分析法确认信用风险特征组合，并按账龄计提坏账准备。



## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,252,121.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于2014年12月31日，余额前五名的的应收账款合计135,090,640.00元，占应收账款年末余额的比例为67.09%，该前五名应计提的坏账准备年末余额为7,225,932.00元。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	14,639,501.55	99.98%	53,523,217.75	100.00%
1至2年	2,718.00	0.02%		
2至3年			800.00	0.00%
合计	14,642,219.55	--	53,524,017.75	--

说明：

无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于2014年12月31日，余额前五名的的预付款项合计7,553,256.62元，占预付款项年末余额的比例为51.59%。

## 5、应收利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金利息	1,796,500.00	0.00
合计	1,796,500.00	0.00

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,841,774.30	100.00%	142,038.72	5.00%		2,699,735.58	1,871,330.50	100.00%	93,566.52	5.00%	1,777,763.98
合计	2,841,774.30	100.00%	142,038.72	5.00%		2,699,735.58	1,871,330.50	100.00%	93,566.52	5.00%	1,777,763.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,841,774.30	142,038.72	5.00%
1 年以内小计	2,841,774.30	142,038.72	5.00%
合计	2,841,774.30	142,038.72	5.00%

确定该组合依据的说明：

公司按照账龄分析法确认信用风险特征组合，并按账龄计提坏账准备。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 48,472.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	787,378.00	250,483.49
保证金	612,189.99	300,000.00
个人待扣保险	1,323,995.93	1,320,239.93
其他	118,210.38	607.08
合计	2,841,774.30	1,871,330.50

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	保证金	283,850.00	一年以内	9.99%	14,192.50

员工一	备用金	160,000.00	一年以内	5.63%	8,000.00
客户二	保证金	150,000.00	一年以内	5.28%	7,500.00
员工二	备用金	149,800.00	一年以内	5.27%	7,490.00
员工三	备用金	100,000.00	一年以内	3.52%	5,000.00
合计	--	843,650.00	--	29.69%	42,182.50

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	243,330,139.43	33,150,063.17	210,180,076.26	274,069,011.17	37,663,001.62	236,406,009.55
在产品	173,594,987.47	8,732,556.53	164,862,430.94	119,860,402.03	7,143,318.89	112,717,083.14
库存商品	173,097,541.53	9,021,346.15	164,076,195.38	128,537,021.46	3,500,942.10	125,036,079.36
委托加工物资	303,227.31		303,227.31	273,320.93		273,320.93
合计	590,325,895.74	50,903,965.85	539,421,929.89	522,739,755.59	48,307,262.61	474,432,492.98

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	37,663,001.62	615,228.90	0.00	5,128,167.35	0.00	33,150,063.17
在产品	7,143,318.89	4,748,182.16	0.00	3,158,944.52	0.00	8,732,556.53
库存商品	3,500,942.10	9,236,411.31	0.00	3,716,007.26	0.00	9,021,346.15
合计	48,307,262.61	14,599,822.37	0.00	12,003,119.13	0.00	50,903,965.85

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时按单个存货项目或类别计提。

存货跌价准备本期转销是因为进行了生产领用或销售。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	2,158,665.56	6,032,934.75
合计	2,158,665.56	6,032,934.75

说明：

期末余额为待抵扣增值税。

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
山重融资租赁有限公司	204,758,619.23			8,977,304.64			18,146,025.00			195,589,898.87	
山东重工集团财务有限公司	213,732,394.01			21,850,102.51			7,552,532.98			228,029,963.54	
小计	418,491,013.24			30,827,407.15			25,698,557.98			423,619,862.41	
合计	418,491,013.24			30,827,407.15			25,698,557.98			423,619,862.41	

## 10、固定资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	688,823,847.36	828,541,780.74	30,156,485.37	12,223,278.42	17,837,151.16	1,577,582,543.05
2.本期增加金额	192,935,348.88	30,632,131.61	10,328,425.18	73,258.12	4,197,326.17	238,166,489.96
(1) 购置	0.00	0.00				0.00
(2) 在建工程转入	192,935,348.88	30,632,131.61	10,328,425.18	73,258.12	4,197,326.17	238,166,489.96
(3) 企业合并增加	0.00	0.00				0.00
3.本期减少金额	0.00	2,239,198.29	4,825,165.29	0.00	42,075.61	7,106,439.19
其中：处置或报废	0.00	2,239,198.29	4,825,165.29	0.00	42,075.61	7,106,439.19

4.期末余额	881,759,196.24	856,934,714.06	35,659,745.26	12,296,536.54	21,992,401.72	1,808,642,593.82
二、累计折旧						
1.期初余额	78,138,117.04	246,943,070.04	23,795,795.38	2,859,990.89	7,233,376.85	358,970,350.20
2.本期增加金额	34,480,717.44	80,345,457.18	7,021,274.28	2,048,116.40	2,436,623.05	126,332,188.35
其中：计提	34,480,717.44	80,345,457.18	7,021,274.28	2,048,116.40	2,436,623.05	126,332,188.35
3.本期减少金额	0.00	1,900,088.94	2,045,151.17	0.00	36,981.68	3,982,221.79
其中：处置或报废	0.00	1,900,088.94	2,045,151.17	0.00	36,981.68	3,982,221.79
4.期末余额	112,618,834.48	325,388,438.28	28,771,918.49	4,908,107.29	9,633,018.22	481,320,316.76
三、减值准备						
1.期初余额		610,171.75				610,171.75
2.本期增加金额						
其中：计提						
3.本期减少金额						
其中：处置或报废						
4.期末余额		610,171.75				610,171.75
四、账面价值						
1.期末账面价值	769,140,361.76	530,936,104.03	6,887,826.77	7,388,429.25	12,359,383.50	1,326,712,105.31
2.期初账面价值	610,685,730.32	580,988,538.95	6,360,689.99	9,363,287.53	10,603,774.31	1,218,002,021.10

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
柴油机关键毛坯件建设项目	724,126.95		724,126.95	3,337,930.28		3,337,930.28
技改工程	16,073,226.77	244,047.01	15,829,179.76	15,691,655.85	244,047.01	15,447,608.84
160/170 生产线整体搬迁项目	23,028,434.52		23,028,434.52	671,872.80		671,872.80
预付工程设备款	116,522,928.20		116,522,928.20	86,004,072.98		86,004,072.98
合计	156,348,716.44	244,047.01	156,104,669.43	105,705,531.91	244,047.01	105,461,484.90

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
柴油机关键毛坏件建设项目	603,720,000.00	3,337,930.28	35,565,880.01	36,732,187.29	1,447,496.05	724,126.95	102.77%	建设中				其他
160/170 生产线整体搬迁项目	239,930,000.00	671,872.80	192,356,561.72	170,000,000.00		23,028,434.52	80.45%	建设中				其他
合计	843,650,000.00	4,009,803.08	227,922,441.73	206,732,187.29	1,447,496.05	23,752,561.47	--	--				--

## 12、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	13,319.95	3,714.18
合计	13,319.95	3,714.18

## 13、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	189,506,292.18				189,506,292.18
2.本期增加金额	5,157,051.56				5,157,051.56
其中：购置	5,157,051.56				5,157,051.56
3.本期减少金额	0.00				0.00
其中：处置	0.00				0.00
4.期末余额	194,663,343.74				194,663,343.74

二、累计摊销					
1.期初余额	16,489,818.52				16,489,818.52
2.本期增加金额	3,901,846.78				3,901,846.78
其中：计提	3,901,846.78				3,901,846.78
3.本期减少金额	0.00				0.00
其中：处置	0.00				0.00
4.期末余额	20,391,665.30				20,391,665.30
三、减值准备					
1.期初余额	0.00				0.00
2.本期增加金额	0.00				0.00
其中：计提					
3.本期减少金额					
其中：处置					
4.期末余额	0.00				0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	174,271,678.44				174,271,678.44
2.期初账面价值	173,016,473.66				173,016,473.66

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

#### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	62,682,941.74	9,756,880.97	50,785,645.19	7,744,302.13
预提项目	230,399,763.31	35,215,126.07	134,994,999.71	20,871,687.86
递延收益	74,982,575.04	11,247,386.26	79,287,803.40	11,893,170.51
其他	1,898,635.81	263,629.22	6,707,677.04	1,006,151.55
合计	369,963,915.90	56,483,022.52	271,776,125.34	41,515,312.05

##### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额

递延所得税资产		56,483,022.52		41,515,312.05
---------	--	---------------	--	---------------

## 15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	14,099,151.97	0.00
银行承兑汇票	716,021,949.66	379,404,623.97
合计	730,121,101.63	379,404,623.97

说明：

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 16、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	862,607,333.19	723,326,657.81
1-2 年	9,921,444.51	3,896,344.18
2-3 年	1,269,262.27	6,315,687.21
3 年以上	7,276,501.44	8,263,885.14
合计	881,074,541.41	741,802,574.34

## 17、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	58,311,769.58	130,282,105.88
1-2 年	2,180,199.99	794,830.05
2-3 年	645,737.04	7,247.74
3 年以上	139,353.64	244,659.24
合计	61,277,060.25	131,328,842.91

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



一、短期薪酬	54,542,386.15	254,374,422.50	251,413,659.21	57,503,149.44
二、离职后福利-设定提存计划	3,076,968.81	42,965,351.84	42,772,998.67	3,269,321.98
三、辞退福利		5,718,595.22	145,637.55	5,572,957.67
合计	57,619,354.96	303,058,369.56	294,332,295.43	66,345,429.09

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,750,939.42	195,375,514.47	197,772,693.71	31,353,760.18
2、职工福利费		7,470,483.71	7,470,483.71	
3、社会保险费	544,178.74	24,874,876.90	24,616,900.38	802,155.26
其中：医疗保险费		12,154,879.75	12,154,879.75	
工伤保险费		1,576,079.18	1,576,079.18	
生育保险费		1,483,947.09	1,483,947.09	
补充医疗保险	544,178.74	9,659,970.88	9,401,994.36	802,155.26
4、住房公积金	926,192.50	17,706,038.88	17,458,048.32	1,174,183.06
5、工会经费和职工教育经费	19,321,075.49	8,947,508.54	4,095,533.09	24,173,050.94
合计	54,542,386.15	254,374,422.50	251,413,659.21	57,503,149.44

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,163,495.93	28,582,116.45	28,582,116.45	2,163,495.93
2、失业保险费	60,134.84	1,712,630.36	1,772,765.20	
3、企业年金缴费	853,338.04	12,670,605.03	12,418,117.02	1,105,826.05
合计	3,076,968.81	42,965,351.84	42,772,998.67	3,269,321.98

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,123,695.89	10,576,699.75
企业所得税	14,106,564.52	1,789,589.76
个人所得税	121,618.13	228,131.05
城市维护建设税	848,148.77	508,160.67

房产税	1,269,069.38	506,351.47
土地使用税	1,566,326.00	527,402.00
教育税附加及地方教育费附加	606,184.79	362,971.93
印花税	237,352.98	583,213.12
水利基金	82,926.66	22,991.19
合计	30,961,887.12	15,105,510.94

## 20、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	188,827,090.50	185,796,992.48
预提项目	163,150,828.15	66,981,760.28
销售保证金	10,395,000.00	9,419,300.00
其他	39,398,636.35	19,250,118.90
合计	401,771,555.00	281,448,171.66

## 21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期产品质量保证	9,781,321.61	5,287,423.91
合计	9,781,321.61	5,287,423.91

## 22、长期应付职工薪酬

单位：元

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	9,547,143.51	0.00
合计	9,547,143.51	0.00

## 23、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	9,201,855.69	1,620,000.00	预计负债为根据公司的售后

			服务政策计提的产品售后维修服务费
合计	9,201,855.69	1,620,000.00	--

说明：

预计负债为根据公司的售后服务政策计提的产品售后维修服务费。

## 24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	79,287,803.40		4,305,228.36	74,982,575.04	政府补助
合计	79,287,803.40		4,305,228.36	74,982,575.04	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基建项目补助	37,313,203.20		2,152,684.80		35,160,518.40	与资产相关
企业发展资金	41,974,600.20		2,152,543.56		39,822,056.64	与资产相关
合计	79,287,803.40		4,305,228.36		74,982,575.04	--

说明：

1、2010年1月25日，山东潍坊滨海经济技术开发区财政局以潍滨财指字[2010]43号文批准拨付基建项目补助43,053,696.00元，确认为与资产相关的政府补助，当期分摊2,152,684.80元，计入营业外收入科目。

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，当期分摊2,152,543.56元，计入营业外收入科目。

## 25、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	276,100,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	276,100,500.00

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	270,898,886.09			270,898,886.09
其他资本公积	318,191,716.43	22,202.92	0.00	318,213,919.35
合计	589,090,602.52	22,202.92	0.00	589,112,805.44

## 27、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,486,460.56	4,225,316.54	3,854,782.66	3,856,994.44
合计	3,486,460.56	4,225,316.54	3,854,782.66	3,856,994.44

## 28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,442,350.09	4,102,915.76	0.00	67,545,265.85
合计	63,442,350.09	4,102,915.76	0.00	67,545,265.85

## 29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	274,055,895.56	251,763,604.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	0.00	
调整后期初未分配利润	274,055,895.56	251,763,604.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,316,200.54	39,248,380.02
减：提取法定盈余公积	4,102,915.76	3,151,064.03
应付普通股股利	0.00	13,805,025.00
期末未分配利润	316,269,180.34	274,055,895.56

调整期初未分配利润明细：

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

## 30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,936,896,398.66	2,597,476,054.31	2,200,466,578.81	1,932,475,337.24
其他业务	139,574,894.49	117,399,384.34	123,273,896.13	107,934,342.23

合计	3,076,471,293.15	2,714,875,438.65	2,323,740,474.94	2,040,409,679.47
----	------------------	------------------	------------------	------------------

### 31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	47,011.98	121,223.50
城市维护建设税	5,014,260.79	3,020,904.47
教育费附加	3,582,219.18	2,157,788.94
水利基金	441,327.17	243,149.51
合计	9,084,819.12	5,543,066.42

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开拓费用	7,563,188.85	8,829,336.59
三包费	49,341,024.89	17,802,243.45
运输费	5,274,980.34	3,179,943.89
员工成本	12,606,632.43	12,233,979.17
生产许可费	37,221,894.37	14,768,942.35
其他	2,600,911.58	3,935,464.48
合计	114,608,632.46	60,749,909.93

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	57,062,623.13	36,050,341.01
试验费及开发费用	117,548,274.36	96,521,030.39
差旅费	1,146,359.20	1,190,414.10
中介机构费	2,522,352.21	2,670,347.36
税金	14,384,639.02	7,850,635.76
无形资产摊销	3,901,846.78	3,581,726.50
其他	14,465,618.46	9,117,055.14
合计	211,031,713.16	156,981,550.26

## 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-13,113,210.19	-13,706,315.14
其他	251,021.52	187,936.77
合计	-12,862,188.67	-13,518,378.37

## 35、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	9,300,593.31	-812,518.88
二、存货跌价损失	14,599,822.38	56,216,119.43
三、固定资产减值损失	0.00	610,171.75
四、在建工程减值损失	0.00	0.00
合计	23,900,415.69	56,013,772.30

## 36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,827,407.15	22,178,217.25
合计	30,827,407.15	22,178,217.25

## 37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	956,348.44	495,157.61	956,348.44
其中：固定资产处置利得	956,348.44	495,157.61	956,348.44
政府补助	4,477,628.36	3,228,956.60	4,477,628.36
其他	329,442.98	923,091.62	329,442.98
合计	5,763,419.78	4,647,205.83	5,763,419.78

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

企业发展资金	2,152,543.56	1,076,271.80	与资产相关
基建项目补助	2,152,684.80	2,152,684.80	与资产相关
其他	172,400.00	0.00	与收益相关
合计	4,477,628.36	3,228,956.60	--

### 38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	190,169.87	9,489.96	190,169.87
其中：固定资产处置损失	190,169.87	9,489.96	190,169.87
其他	30,678.05	152.78	30,678.05
合计	220,847.92	9,642.74	220,847.92

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,533,431.87	8,477,253.91
递延所得税费用	-14,967,710.48	-3,348,978.66
合计	5,565,721.39	5,128,275.25

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	52,202,441.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,830,366.26
子公司适用不同税率的影响	1,792,423.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	567,042.32
投资收益的影响	-4,624,111.07
所得税费用	5,565,721.39

## 40、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售保证金	975,700.00	7,097,967.05
利息收入	11,316,710.19	13,760,217.37
其他	2,524,549.45	3,153,971.90
合计	14,816,959.64	24,012,156.32

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	2,487,038.00	3,044,205.15
投标保证金	1,542,081.90	6,394,594.40
实验检验费	18,720,679.02	15,406,965.91
差旅费	12,565,848.87	12,026,394.80
运输费	7,492,841.70	6,272,949.14
维修费	11,340,870.90	6,622,619.45
备用金	1,277,491.70	3,282,417.08
其他	4,859,493.53	6,519,799.66
合计	60,286,345.62	59,569,945.59

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
零碎股处置	22,202.92	0.00
合计	22,202.92	0.00

## 41、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	46,636,720.36	39,248,380.02
加：资产减值准备	11,897,296.56	32,126,623.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,332,188.35	101,150,514.69
无形资产摊销	3,901,846.78	3,581,726.50
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）	-766,178.57	-485,667.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,827,407.15	-22,178,217.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,967,710.47	-3,348,978.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-67,586,140.15	-243,976,756.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-152,557,530.56	-16,846,302.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	448,178,801.31	44,798,788.05
其他	-3,934,694.48	-2,507,574.03
经营活动产生的现金流量净额	366,307,191.98	-68,437,463.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	279,535,631.72	173,231,785.52
减：现金的期初余额	173,231,785.52	348,647,900.98
现金及现金等价物净增加额	106,303,846.20	-175,416,115.46

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	279,535,631.72	173,231,785.52
其中：库存现金	30,348.84	31,003.39
可随时用于支付的银行存款	279,505,282.88	173,200,782.13
二、期末现金及现金等价物余额	279,535,631.72	173,231,785.52

## 八、合并范围的变更

新纳入合并范围的子公司名称	新纳入合并范围的时间
潍柴发电设备（泰州）有限公司	2014年4月21日
潍柴发电设备（舟山）有限公司	2014年4月22日

1、潍柴发电设备（泰州）有限公司由本公司之子公司潍柴发电设备有限公司与自然人顾大局于 2014 年 4 月 21 日共同设立，持股比例为 51%；

2、潍柴发电设备（舟山）有限公司由本公司之子公司潍柴发电设备有限公司与自然人乐忠杨 2014 年 4 月 22 日共同设立，持股比例为 51%。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
潍柴发电设备有限公司	潍坊市	潍坊市	发电机组的生产、销售	100.00%		设立
潍柴发电设备（泰州）有限公司	泰州市	泰州市	发电机组的销售		51.00%	设立
潍柴发电设备（舟山）有限公司	舟山市	舟山市	发电机组的生产、销售		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山重融资租赁有限公司	北京市	北京市	融资租赁	19.57%		权益法
山东重工集团财务有限公司	济南市	济南市	金融服务	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司对山重融资租赁公司持有 19.565% 的股权，同时派驻一名董事，能够对山重融资租赁公司的生产经营产生重大影响。

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	山重融资租赁有限公司	山东重工集团财务有限公司	山重融资租赁有限公司	山东重工集团财务有限公司
流动资产	3,163,522,992.05	13,259,994,847.84	3,476,826,615.03	7,044,220,925.39
非流动资产	1,661,142,690.09	869,321,303.11	1,549,572,515.56	409,674,937.28
资产合计	4,824,665,682.14	14,129,316,150.95	5,026,399,130.59	7,453,895,862.67
流动负债	3,031,681,741.07	12,989,166,333.25	2,910,138,164.49	6,385,233,892.61
非流动负债	793,291,128.06	-	1,069,633,070.02	-
负债合计	3,824,972,869.13	12,989,166,333.25	3,979,771,234.51	6,385,233,892.61

归属于母公司股东权益	999,692,813.01	1,140,149,817.70	1,046,627,896.08	1,068,661,970.06
按持股比例计算的净资产份额	195,589,898.87	228,029,963.54	204,772,747.87	213,732,394.01
对联营企业权益投资的账面价值	195,589,898.87	228,029,963.54	204,758,619.23	213,732,394.01
营业收入	601,607,488.78	234,608,233.71	553,501,593.79	127,591,597.29
净利润	45,801,223.57	109,250,512.55	55,560,838.27	56,538,696.19
综合收益总额	45,801,223.57	109,250,512.55	55,560,838.27	56,538,696.19
本年度收到的来自联营企业的股利	18,146,025.00	7,552,532.98	6,615,000.00	

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
潍柴控股集团有限公司	控股股东	国有企业	120,000 万元	30.59%	30.59%

本企业的母公司情况的说明：

潍柴控股集团以“绿色动力，国际潍柴”为使命，立志于成为“以整车、整机为导向，以动力总成为核心，全球领先、拥有核心技术、可持续发展的国际化企业集团，打造独具特色的全球装备制造业的重要一极”。确立了以动力总成、整车整机、关键零部件、后市场服务和游艇为五大支柱产业的发展格局。

本企业最终控制方是山东重工集团。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注董事会报告第六节投资状况分析部分。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十一节财务报告第九小节在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
山重融资租赁有限公司	联营企业
山东重工集团财务有限公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

重庆潍柴发动机有限公司	同一母公司
山东潍柴进出口有限公司	同一母公司
潍柴动力股份有限公司	同一母公司
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	母公司之合营公司
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
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
博杜安（潍坊）动力有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
山推重工机械有限公司	同一最终控制人
山东欧润油品有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴西港新能源动力有限公司	同一关键管理人员
泰州潍柴产品销售服务有限公司	与子公司为同一关键管理人员
舟山潍柴产品销售服务有限公司	与子公司为同一关键管理人员
舟山兰舟发电设备有限公司	与子公司为同一关键管理人员
泰州金江发电设备有限公司	与子公司为同一关键管理人员
镇江巨威动力设备有限公司	与子公司为同一关键管理人员

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潍柴控股集团有限公司	动能、综合服务	20,462,227.39	13,269,232.80
重庆潍柴发动机有限公司	材料、加工劳务、动能、综合服务	19,705,886.18	95,254,197.00
山东潍柴进出口有限公司	零部件及原材料	133,162,148.42	84,705,381.27
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	柴油机、材料	83,822,406.71	66,496,631.81
潍柴动力股份有限公司	材料、劳务、柴油机、配件	314,912,866.49	316,958,008.72
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	配件	22,089,785.18	17,375,691.78
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	材料	3,106,091.76	68,752,099.36
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	劳务、运输	4,144,335.32	4,585,199.14

潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	配件、柴油机	7,027,490.76	7,885,508.97
潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	配件	6,573,567.65	1,416,367.67
山东华动铸造有限公司	材料	21,577,427.83	9,545,654.69
博杜安（潍坊）动力有限公司	配件、柴油机	33,109,665.83	8,631,167.86
潍柴西港新能源动力有限公司	配件、柴油机	1,968,376.08	708,669.23
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	外协件	463,739.84	91,672.48
山东欧润油品有限公司	材料		7,432.05
泰州潍柴产品销售服务有限公司	材料	5,979,811.97	
舟山潍柴产品销售服务有限公司	材料	220,000.00	
舟山兰舟发电设备有限公司	加工劳务、材料	1,626,435.90	
泰州金江发电设备有限公司	加工劳务	563,889.74	
镇江巨威动力设备有限公司	材料	118,679.49	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潍柴控股集团有限公司	材料、劳务	8,040.02	22,813.28
重庆潍柴发动机有限公司	材料、劳务、柴油机	6,873,965.58	4,949,778.87
山东潍柴进出口有限公司	柴油机、配件	208,014,694.17	176,310,561.04
潍柴动力股份有限公司	材料、劳务、配件	217,880,617.23	215,004,861.29
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	配件、材料	61,069,477.62	65,639,368.36
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	材料	764,338.71	5,987,572.74
潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	配件、劳务	2,132,232.49	3,060,520.64
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	配件		566.25
山东华动铸造有限公司	材料	476,539.35	896,040.12
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	配件	524,097.16	593,522.15
博杜安(潍坊)动力有限公司	配件、劳务	818,542.27	207,287.94
潍柴西港新能源动力有限公司	柴油机、配件、劳务	1,816,401.99	491,037.99
泰州潍柴产品销售服务有限公司	发电机组	1,138,762.52	
舟山兰舟发电设备有限公司	发电机组	314,222.22	

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

潍柴动力股份有限公司	房屋租赁	4,500,000.00	4,500,000.00
潍柴控股集团有限公司	房屋租赁	149,400.00	149,400.00

### (3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潍柴控股集团有限公司	受让固定资产	184,212.75	51,054.11
潍柴动力股份有限公司	受让固定资产	8,870,502.25	11,135,581.30
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	受让固定资产	187,534.05	4,798,114.67
潍柴西港新能源动力有限公司	受让固定资产		11,207.35
陕西重型汽车有限公司	受让固定资产		790,854.70
潍柴控股集团有限公司	出让固定资产	1,800.70	
潍柴动力股份有限公司	出让固定资产	37,851.05	8,584.22
博杜安（潍坊）动力有限公司	出让固定资产		3,162.39
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	出让固定资产	3,511.00	

### (4) 其他关联交易

单位：元

关联方名称	关联交易类型	本期				
		期初余额	本期增加	本期减少	利息收入	期末余额
山东重工集团财务有限公司	关联存款	71,304,973.91	4,207,824,125.00	4,050,854,715.78	3,480,717.36	231,755,100.49
山东重工集团财务有限公司	关联应付票据		62,367,244.90			62,367,244.90
关联方名称	关联交易类型	上期				
		期初余额	本期增加	本期减少	利息收入	期末余额
山东重工集团财务有限公司	关联存款	54,998,442.94	1,971,501,765.58	1,956,668,349.12	1,473,114.51	71,304,973.91

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东潍柴进出口有限公司	1,064,668.54	53,233.43	3,016,075.83	150,803.79
应收账款	重庆潍柴发动机有限公司	1,576,000.00	78,800.00	120,000.00	6,000.00

预付账款	山东潍柴进出口有限公司	0.00	0.00	9,043,492.74	0.00
------	-------------	------	------	--------------	------

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	潍柴动力股份有限公司	40,000,000.00	
应付票据	潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	20,000,000.00	
应付账款	潍柴控股集团有限公司	1,193,500.21	
应付账款	潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	19,197,984.02	10,561,549.09
应付账款	潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	366,696.18	
应付账款	潍柴动力股份有限公司	37,526,625.77	8,515,186.91
应付账款	株洲湘火炬机械制造有限责任公司	232,639.40	107,256.80
应付账款	重庆潍柴发动机有限公司	46,404,901.74	70,781,982.25
应付账款	潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	1,316,350.00	
应付账款	博杜安(潍坊)动力有限公司	10,458,652.27	
应付账款	潍柴西港新能源动力有限公司	1,990,000.00	
应付账款	山东山推机械有限公司		116,000.00
应付账款	潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	243,586.68	
应付账款	舟山兰舟发电设备有限公司	265,290.00	
其他应付款	潍柴动力股份有限公司	2,762,554.80	
其他应付款	重庆潍柴发动机有限公司	23,685,673.13	
其他应付款	潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	169,024.60	

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	175,840,982.38	100.00%	9,500,699.12	5.40%	166,340,283.26	17,491,287.29	100.00%	874,564.36	5.00%	16,616,722.93
合计	175,840,982.38	100.00%	9,500,699.12	5.40%	166,340,283.26	17,491,287.29	100.00%	874,564.36	5.00%	16,616,722.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	168,754,482.38	8,437,724.12	5.00%
1年以内小计	168,754,482.38	8,437,724.12	5.00%
1至2年	7,086,500.00	1,062,975.00	15.00%
合计	175,840,982.38	9,500,699.12	5.40%

确定该组合依据的说明：

公司按照账龄分析法确认信用风险特征组合，并按账龄计提坏账准备。

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,626,134.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

##### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于 2014 年 12 月 31 日，余额前五名的的应收账款合计 135,090,640.00 元，占应收账款年末余额的比例为 76.82%；该前五名应计提的坏账准备年末余额为 7,225,932.00 元。



## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,300,048.30	100.00%	115,002.42	5.00%	2,185,045.88	1,548,316.50	100.00%	77,415.82	5.00%	1,470,900.68
合计	2,300,048.30	100.00%	115,002.42	5.00%	2,185,045.88	1,548,316.50	100.00%	77,415.82	5.00%	1,470,900.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,300,048.30	115,002.42	5.00%
1 年以内小计	2,300,048.30	115,002.42	5.00%
合计	2,300,048.30	115,002.42	5.00%

确定该组合依据的说明：

公司按照账龄分析法确认信用风险特征组合，并按账龄计提坏账准备。

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,586.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	543,652.00	227,469.49
保证金	314,189.99	0.00
个人待扣保险	1,323,995.93	1,320,239.93
其他	118,210.38	607.08
合计	2,300,048.30	1,548,316.50

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	保证金	283,850.00	1 年以内	12.34%	14,192.50
员工一	备用金	149,800.00	1 年以内	6.51%	7,490.00
员工二	备用金	100,000.00	1 年以内	4.35%	5,000.00
员工三	备用金	96,352.00	1 年以内	4.19%	4,817.60
员工四	备用金	72,000.00	1 年以内	3.13%	3,600.00
合计	--	702,002.00	--	30.52%	35,100.10

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
对联营、合营企业投资	423,619,862.41		423,619,862.41	418,491,013.24		418,491,013.24
合计	473,619,862.41		473,619,862.41	468,491,013.24		468,491,013.24

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍柴发电设备有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
合计	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

山重融资租赁有限公司	204,758,619.23		8,977,304.64		18,146,025.00		195,589,898.87
山东重工集团财务有限公司	213,732,394.01		21,850,102.51		7,552,532.98		228,029,963.54
小计	418,491,013.24						423,619,862.41
合计	418,491,013.24		30,827,407.15		25,698,557.98		423,619,862.41

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,616,150,227.22	2,312,243,339.00	1,914,272,313.92	1,693,665,364.87
其他业务	146,533,288.99	126,520,619.56	125,087,084.39	93,523,076.29
合计	2,762,683,516.21	2,438,763,958.56	2,039,359,398.31	1,787,188,441.16

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,153,477.79	
权益法核算的长期股权投资收益	30,827,407.15	22,178,217.25
合计	39,980,884.94	22,178,217.25

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	766,178.57	
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）	4,477,628.36	基建项目补助、企业发展资金等确认收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	298,764.93	
减：所得税影响额	828,619.99	
少数股东权益影响额	-6,488.13	
合计	4,720,440.00	--

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.77%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.38%	0.15	0.15

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的年度报告文本；
- 二、公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、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；
- 四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、公司章程。