

潍柴动力股份有限公司

2007 年中期报告



二零零七年八月

第一节 重要提示、释义及目录

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

董事徐新玉、孙少军、李新炎、张伏生、韩小群、姚宇、Julius G.Kiss、杨世杭、陈学俭因公未参加本次董事会会议，委托董事长谭旭光代为表决；房忠昌因公未参加本次董事会会议，委托董事张小虞代为表决；董事顾福身因公未参加本次董事会会议，也未委托他人表决。

公司负责人谭旭光先生、主管会计工作负责人张元福先生及会计主管人员吴洪伟先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司截至 2007 年 6 月 30 日止财务报告按照中国会计准则编制的财务报表已经山东正源和信会计师事务所审计并出具标准无保留意见审计报告。

目 录

第一节	重要提示、释义及目录	1
第二节	公司基本情况	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	9
第五节	董事会报告	10
第六节	重要事项	12
第七节	财务报告	16
第八节	备查文件	90

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况

1、公司法定中文名称：潍柴动力股份有限公司

公司法定中文名称缩写：潍柴动力

公司法定英文名称：Weichai Power Co., Ltd

2、法定代表人：谭旭光

3、公司董事会秘书：戴立新

董事会证券事务代表：金卓钧

联系地址：山东省潍坊市民生东街 26 号

电 话：0536-2297068，2297056

传 真：0536-8197073

电子信箱：weichai@weichai.com

4、公司注册地址：山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲

公司办公地址：山东省潍坊市民生东街 26 号

邮政编码：261001

互联网网址：www.weichai.com

电子信箱：weichai@weichai.com

5、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》

登载半年报报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

6、公司 A 股上市证券交易所：深圳证券交易所

公司 A 股简称：潍柴动力

公司 A 股代码：000338

公司 H 股上市证券交易所：香港联合交易所

公司 H 股简称：潍柴动力

公司 H 股代码：2338

二、公司主要财务数据和指标

(单位：元)

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	21,027,712,884.92	16,054,496,920.15	16,165,555,486.01	30.98%	30.08%
所有者权益(或股东权益)	4,507,618,463.54	3,572,756,154.51	3,665,488,211.03	26.17%	22.97%
每股净资产	8.66	6.86	7.04	26.24%	23.01%
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	1,612,800,131.36	703,067,905.46	703,067,905.46	129.39%	129.39%
利润总额	1,628,593,106.06	730,582,766.47	730,582,766.47	122.92%	122.92%
净利润	975,213,303.34	426,619,030.49	437,752,160.33	128.59%	122.78%
扣除非经常性损益后的净利润	884,527,768.28	282,472,413.88	293,605,543.72	213.14%	201.26%
基本每股收益	1.87	0.82	0.84	128.05%	122.62%
稀释每股收益	1.87	0.82	0.84	128.05%	122.62%
净资产收益率	21.63%	11.94%	11.94%	9.69%	9.69%
经营活动产生的现金流量净额	522,970,534.48		946,193,007.23		-44.73%
每股经营活动产生的现金流量净额	1.00		1.82		-45.05%
非经常性损益项目		金额			
非流动资产处置损益		307,146.48			
债务重组损益		35,000.00			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		369,095,736.99			
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		-55,852,164.19			
计入当期损益的政府补助		35,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收支净额		-1,156,738.37			
前述非经常性损益应扣除的所得税费用		122,188.78			
前述非经常性损益应扣除的少数股东权益		-221,900,634.63			
合计		90,685,535.06			

三、国内外会计准则差异

	国内会计准则	境外(国际)会计准则
净利润	975,213,303.34	926,158,000.00
净资产	4,507,618,463.54	7,745,670,000.00
差异说明	(1) 本期净利润差异：按香港财务报告准则将本期应付潍坊柴油机厂商标及专有技术欠款隐含利息 3,182 千元，计入“财务费用”，故影响净利润减少 3,182 千元；公司合并湘火炬汽车集团股份有限公司，按国内企业会计准则被合并方合并前的收入成本利润纳入合并范围，按香港财务报告准则购买企业自完成购买日后纳入合并范围，此项影响净利润减少 45,873 千	

元。

(2) 期末净资产差异：按香港财务报告准则，2005 年将应付潍坊柴油机厂商标及专有技术欠款隐含利息 30,607 千元调增股东权益；付款期内应付潍坊柴油机厂商标及专有技术欠款隐含利息计入“财务费用”，期末影响净资产 5,970 千元；公司合并湘火炬汽车集团股份有限公司，按国内企业会计准则合并方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，合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；按香港财务报告准则购买企业中取得的资产和负债按公允价值计量，此项影响净资产 3,211,237 千元，无形资产摊销转回影响净资产 31,112 元，递延税项影响减少净资产 10,267 千元。

四、其他指标

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.63	23.48	1.87	1.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.62	24.20	2.25	2.25

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、持股情况变动情况

1、股本变动情况表

	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	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	203500000	61.67%	15140586			161	15140747	218640747	41.99%
1、国家持股			15140586				15140586	15140586	2.91%
2、国有法人持股	101450000	30.74%						101450000	19.49%
3、其他内资持股	67800000	20.55%				161	161	67800161	13.02%
其中：境内非国有法人持股	53000000	16.06%						53000000	10.18%
境内自然人持股	14800000	4.48%				161	161	14800161	2.84%

4、外资持股	34250000	10.38%						34250000	6.58%
其中：境外法人持股	34250000	10.38%						34250000	6.58%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	126500000	38.33%	175512966			-161	175512805	302012805	58.01%
1、人民币普通股			175512966			-161	175512805	175512805	33.71%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	126500000	38.33%						126500000	24.30%
4、其他									
三、股份总数	330000000	100%	190653552			0	190653552	520653552	100%

注：1、经公司于2006年12月29日召开的本公司股东特别大会及类别股东大会批准，并于2007年3月30日经中国证监会证监发行字[2007]64号文核准，本公司发行190653552股，完成对湘火炬汽车集团股份有限公司的换股吸收合并。2007年4月30日，经深圳证券交易所审核同意，本公司A股在深交所挂牌上市。

2、其他变动是报告期内张玉浦先生担任公司高管，其原持有公司161股股份，转为有限售条件股份。

2、有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2010年4月30日	218640586	0	0	根据公司非流通股股东及24名自然人发起人股东承诺，自公司股票在深交所上市起36个月内不转让其所持股票。此外，公司董事、监事、高管股票限售情况见第四章
2008年4月30日	42	119	0	高管张玉浦所持股份在公司股票上市满一年后可按中国证监会的相关规定转让

3、前10名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	潍坊柴油机厂	77647900	2010年4月30日	0	

2	培新控股有限公司	23500000	2010年4月30日	0	潍坊柴油机厂等9个法人股股东承诺，其所持有的股份将自潍柴动力股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理，也不由潍柴动力回购。 谭旭光等24名自然人股东出具承诺，其所持有的潍柴动力的股份将自潍柴动力股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内不实质转让，也不由潍柴动力回购。
3	福建龙岩工程机械(集团)有限公司	21500000	2010年4月30日	0	
4	深圳市创新投资集团有限公司	21500000	2010年4月30日	0	
5	潍坊市投资公司	19311550	2010年4月30日	0	
6	株洲市国有资产投资经营有限公司	15140586	2010年4月30日	0	
7	奥地利I VM技术咨询维也纳有限公司	10750000	2010年4月30日	0	
8	山东省企业托管经营股份有限公司	10000000	2010年4月30日	0	
9	广西柳工集团有限公司	4490550	2010年4月30日	0	
10	谭旭光	4300000	2010年4月30日	0	

二、主要股东持股情况（截止至2007年6月30日）

单位：股

股东总数	共 27202 户，其中 A 股股东 26877 户，H 股股东 325 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
香港中央结算代理人有限公司	外资股东	24.19%	125,954,699	0	未知
潍坊柴油机厂	国有法人	14.91%	77,647,900	77,647,900	0
培新控股有限公司	境外法人	4.51%	23,500,000	23,500,000	0
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	4.13%	21,500,000	21,500,000	0
福建龙岩工程机械（集团）有限公司	境内非国有法人	4.13%	21,500,000	21,500,000	0
潍坊市投资公司	国有法人	3.71%	19,311,550	19,311,550	0
株洲市国有资产投资经营有限公司	国家	2.91%	15,140,586	15,140,586	0
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.31%	12,003,350	0	0

奥地利 I V M 技术咨询维也纳有限公司	境外法人	2.06%	10,750,000	10,750,000	0
山东省企业托管经营股份有限公司	境内非国有法人	1.92%	10,000,000	10,000,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称			持有无限售条件股份数量		股份种类
香港中央结算代理人有限公司			125,954,699		境外上市外资股
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金			12,003,350		人民币普通股
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金			7,400,000		人民币普通股
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金			4,649,438		人民币普通股
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金			4,200,000		人民币普通股
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金			3,502,219		人民币普通股
中国银行—华宝兴业先进成长股票型证券投资基金			3,480,610		人民币普通股
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金			3,370,516		人民币普通股
交通银行—汇丰晋信动态策略混合型证券投资基金			3,131,405		人民币普通股
兴业银行股份有限公司—兴业全球视野股票型证券投资基金			3,121,387		人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、以上股东中，南方绩优成长股票型证券投资基金及南方高增长股票型开放式证券投资基金为同一基金管理人—南方基金管理公司。 2、以上股东中，易方达价值精选股票型证券投资基金及易方达价值成长混合型证券投资基金为同一基金管理人—易方达基金管理有限公司。 3、除上述情况以外，本公司未知其他前十名股东及其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人				

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股情况

公司董事、监事、高级管理人员中有9名为自然人发起人股东，分别为谭旭光、徐新玉、孙少军、张泉、刘会胜、王勇、戴立新、佟德辉、冯刚，其承诺自公司股票在深交所上市起36个月内不转让其所持股票。限售期满后，所持股票将按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定转让。此外，高管张玉浦由于原持有161股股份，该股份已冻结，并将于2008年4月30日起按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定转让。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、经本公司2006年12月29日召开的2006年特别股东大会批准，增聘顾林生先生、李世豪先生和刘征先生为公司独立非执行董事，任期自本公司与湘火炬吸收合并完成日至2008年12月17日止。

2、经公司2007年6月9日召开的二届五次董事会审议通过，同意聘任张玉浦、李大开为公司执行总裁。

第五节 董事会报告

一、经营情况及重大事项的讨论与分析

公司为国内大功率高速柴油发动机的主要专业制造商之一，2007年4月30日吸收合并湘火炬后，公司经营范围从研究、生产及销售发动机及其零部件扩展到重型汽车、重型汽车车桥、变速箱及其他汽车零部件等业务。

2007年上半年，国家宏观经济仍保持强劲上升势头，GDP和固定资产投资依然维持较高幅度。据国家统计局公布的上半年经济运行数据，上半年我国GDP同比增长11.5%，固定资产投资同比增长26.7%。这为公司的发展提供了有利的宏观环境。2007年上半年，公司共销售发动机140179台，同比增长68.8%，其中重型车用发动机85435台，比去年同期增长93.3%；实现销售收入343060万元，比去年同期增长95.7%；工程机械用发动机51588台，比去年同期增长41.63%；实现销售收入171402万元，比去年同期增长45.4%；销售变速箱243655台，同比增长112.6%；销售重型卡车30611辆，同比增长104.1%。

本公司在合并完成后拥有中国最优秀的动力总成（发动机、变速箱、车桥）优势和国内唯一最完善的汽车及零部件产业链，必将为公司的发展创造更为广阔的空间。

二、报告期内公司经营情况

（一）主营业务经营状况

报告期内，由于公司吸收合并湘火炬，公司的主营业务结构发生较大变化；同时，由于报告期内，重型汽车行业和装载机行业均保持了较高的增长幅度，因此，公司营业总收入、营业利润及净利润分别有较大增长。具体内容如下：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）	增长率（%）
营业总收入	1,534,036.00	866,387.00	77.06
营业利润	161,280.00	70,307.00	129.39
净利润	134,283.00	59,095.00	127.23

（二）公司主营业务范围及经营情况

公司经营范围已从研究、生产及销售发动机及其零部件扩展到重型汽车、重型汽车车桥、变速箱及其他汽车零部件等业务。

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
机械制造行业	1,376,193.00	1,029,427.00	25.20%	83.37%	79.55%	1.60%
其他	65,176.00	60,008.00	7.93%	-4.94%	0.56%	-5.03%
合计	1,441,369.00	1,089,435.00	24.42%	75.98%	72.10%	1.70%
主营业务分产品情况						
整车及关键总成	826,495.00	619,661.00	25.03%	104.20%	98.83%	2.03%
发动机	444,063.00	322,235.00	27.43%	62.56%	58.09%	2.05%
其他汽车零部件	63,267.00	51,038.00	19.33%	41.22%	42.34%	-0.64%
进出口及其他	107,544.00	96,501.00	10.27%	11.57%	18.12%	-4.98%
合计	1,441,369.00	1,089,435.00	24.42%	75.98%	72.10%	1.70%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为12,464.00万元

2、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	1,333,631.00	84.55%
国外	107,739.00	11.73%
合计	1,441,369.00	75.98%

（三） 利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力发生的重大变化

报告期内，公司吸收合并湘火炬，公司经营范围从研究、生产及销售发动机及其零部件扩展到重型汽车、重型汽车车桥、变速箱及其他汽车零部件等业务。公司利润构成、主营业务、主营业务盈利能力等都发生重大变化。

（四） 报告期内，没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

（五） 没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）的情况。

（六） 经营中的问题与困难

产品竞争力的提升是本公司在行业竞争中保持优势的关键。近几年，随着国际化进程的加快，沃尔沃、卡特彼勒、奔驰、MAN等世界500强纷纷看好了中国的重卡和零部件市场，进一步加快了其中国战略的实施。国内重卡和内燃机企业，也都在积极寻求与国际驰名品牌

的合作机会，提升产品技术水平，加快新产品的上市和技术改进的步伐。因此，高性价比产品的持续推出对于公司竞争力的提升至关重要。公司面对此形势，将进一步加大研发投入，坚持技术创新，提高产品水平，保持公司在市场上的技术领先优势，进一步提升公司核心竞争力。

三、报告期内投资情况

(一) 报告期内，无前次募集资金使用情况

(二) 报告期内，无重大非募集资金投资项目

四、报告期实际经营成果与招股上市文件披露的盈利预测的差异情况。

报告期，公司实际盈利状况与招股说明书中的盈利预测相比较，有较大的增长，主要原因是：招股说明书中的盈利预测是基于 2006 年市场形势下进行的预测分析，2007 年上半年，国家宏观经济景气度仍保持强劲上升势头，重卡市场、工程机械市场、大型客车市场均出现了迅猛增长，从而带动了公司发动机业务的增长；而公司控股子公司陕西重汽、陕西法士特齿轮基于同样的原因，也较盈利预测大幅增长。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

2007 年 4 月 30 日，本公司在深圳证券交易所上市后，公司依据《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》、《上市公司章程指引》等法律法规以及《关于提高上市公司质量的意见》等文件制定了明确的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《投资经营决策制度》以及董事会各专门委员会工作细则并经公司股东大会、董事会及监事会审议通过。截至目前，公司治理情况已基本达到中国证监会的要求。

二、已实施的利润分配方案

经公司 2007 年 6 月 29 日召开的 2006 年度股东周年大会审议通过，同意吸收合并湘火炬完成日即 2007 年 4 月 30 日为基准日的总股本 520,653,552 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 1.3 元（含税）。该方案将在 8 月 29 日实施。

三、中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

董事会决议 2007 年上半年度不进行利润分配、公积金转增股本，将在 2007 年年度业绩

公告时一并考虑公司的派息政策。

四、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

报告期内无重大诉讼、仲裁事项。

五、公司对持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况

原湘火炬汽车集团股份有限公司及其控股子公司持有以下公司股权：

单位：万元

序号	公司名称	公司性质	最初投资成本	持股比例	期末账面值
1	新世纪金融租赁有限公司	信托公司	6106.8025	11.22	0
2	东方人寿保险股份有限公司	保险公司	6000	7.50	0
3	株洲市商业银行	商业银行	2000	11.73	2000

注：以上公司中，新世纪金融租赁有限公司、东方人寿保险股份有限公司已经湘火炬董事会决议计提全额资产减值准备。

六、重大资产收购、出售及重组事项

1、报告期内，公司通过发行 A 股换股吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司，完成湘火炬的股权分置改革工作，并实现本公司在 A 股市场的上市。吸收合并完成后，湘火炬注销，以本公司为合并完成后的存续公司。原纳入湘火炬合并报表范围的子公司成为本公司的控股子公司并被纳入本公司的合并报表范围，本公司的主营业务、盈利能力等发生较大的变化。

2、2007 年 6 月 29 日，公司二届五次董事会审议通过了关于转让大连鸿源、天津鸿本等八家子公司股权的临时提案。该提案同意将本公司所持有的天津鸿本机械制造有限公司、杭州鸿源体育用品有限公司、杭州鸿源机械制造有限公司、青岛鸿本机械有限公司、唐山鸿本机械制造有限公司、天津鸿宁机械制造有限公司、昆山鸿源机械制造有限公司等 7 家企业各 75% 的股权转让给迈艾特（北京）国际贸易有限公司；将本公司所持有的大连鸿源机械制造有限公司 49% 的股权转让给 MAT Automotive, Inc.,。此次交易总价为 10119 万元人民币。此次股权转让预计给公司带来约人民币 102,09.5 万元的投资损失，但不会对公司管理层稳定造成影响。此次交易已经于 2007 年 8 月 22 日召开的公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过。

七、重大关联事项

（一）报告期内，因购销商品、提供劳务产生的关联交易。

1、本公司与第一大股东发生的关联交易

（1）报告期内，公司与第一大股东潍坊柴油机厂发生销售柴油机的关联交易 12464.04

万元；向其采购汽车零部件等发生关联交易 10700.87 万元。

(2) 报告期内，本公司向潍坊柴油机厂支付租赁费 2140.72 万元、柴油机制造系列技术转让费 2177.82 万元、商标转让费 1244.46 万元、综合服务费 208.28 万元、动能服务费 6598.41 万元。向重庆潍柴发动机厂支付租赁费 170.2 万元、毛坯加工费 4617.03 万元、综合服务费 383.12 万元、动能费 819.53 万元。

由于本公司成立时，第一大股东潍柴厂以有关制造及销售 WD615/WD618 系列柴油机的资产与负债及现金出资，因此，长期以来，本公司向潍柴厂和重庆潍柴厂等关联方供应柴油机、零部件毛坯，并向其采购相关零部件及其他服务。该交易是正常业务往来，是为了完成完整的生产循环而形成的，交易一直按照市场定价的原则进行，没有损害公司及其他股东的利益。

2、本公司与本公司高管担任法人代表的企业发生的关联交易

(1) 本公司执行总裁张玉浦先生担任本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司第二大股东陕西汽车集团有限公司的法人代表，因此，陕汽集团与本公司存在关联关系。报告期内，陕西重型汽车有限公司及其附属公司向陕西汽车集团有限公司采购汽车零部件及废钢等发生关联交易 11898.87 万元，向其子公司采购发生关联交易 24930.65 万元；同时，向陕西汽车集团有限公司销售汽车、汽车零部件、原材料及提供热处理加工服务等发生关联交易 9039.74 万元，向其子公司销售发生关联交易 13155.75 万元。

陕汽集团持有陕西重汽 49% 的股权，且以经营性资产出资。因此，陕汽集团及陕西重汽之间存在着长期的业务往来。并且是为了完成完整的生产循环而形成的，定价遵循了市场公开价格，不会损害公司的利益。

(2) 本公司执行总裁李大开担任本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司第二大股东陕西法士特汽车传动集团有限责任公司的法人代表，因此，法士特传动集团与本公司存在着关联关系。报告期内，陕西法士特齿轮有限责任公司向陕西法士特汽车传动集团有限责任公司采购变速器零部件等发生关联交易 24048.9 万元，向其销售变速器零部件产生关联交易 34359.93 万元。

法士特传动集团持有法士特公司 49% 的股权，且以经营性资产出资。因此，法士特传动集团及法士特之间存在着长期的业务往来。并且是为了完成完整的生产循环而形成的，定价遵循了市场公开价格，不会损害公司的利益。

3、本公司与本公司高管实际控制的企业发生的关联交易

本公司非执行董事李新炎先生实际控制企业为龙工（上海）机械制造有限公司及龙工（福建）机械制造有限公司，因此，龙工（上海）机械制造有限公司及龙工（福建）机械制造有限公司为本公司关联企业。报告期内，本公司分别向以上两家企业销售柴油机及汽车零部件 22047 万元及 14476 万元。

4、以上关联交易均为日常性关联交易，已经公司股东大会审议通过。

（二）报告期内，因资产收购、出售交易产生的关联交易

报告期内，公司将所持有的 7 家 MAT 企业各 75% 的股权转让给迈艾特（北京）国际贸易有限公司的事项在中国证监会和深圳证券交易所上市规则下，不属于关联交易，但属于香港联交所上市规则下的关联交易，因此，需要履行相关审批、披露程序，并提交公司股东大会审议。

（三）公司无与关联方的债权、债务及担保的事项

八、重大合同及履行情况

（一）报告期内，公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产等情况

（二）重大担保情况

（单位：万元）

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	0.00
报告期末担保余额合计（A）	0.00
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	79,982.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	79,982.00
公司担保总额（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	79,982.00
担保总额占净资产的比例	17.74%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的担保金额（D）	4042
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0.00
上述三项担保金额合计*（C+D+E）	4042

（三）报告期内，公司无重大委托理财事项

九、报告期内承诺事项

根据潍坊柴油机厂等 8 个法人发起人股东以及株洲国资出具的承诺函并受该等承诺函所规限，其所持有的潍柴动力的股份将自潍柴动力股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个

月内不转让或者委托他人管理，也不由潍柴动力回购。

根据谭旭光等24名自然人股东出具的承诺函并受该等承诺函所规限，其所持有的潍柴动力的股份将自潍柴动力股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内不实质转让，也不由潍柴动力回购。

本公司全体董事、监事及高级管理人员已经出具承诺函，承诺其直接或间接持有的本公司股份将根据公司法第 142 条的规定进行转让。

以上承诺严格履行。

十、会计师事务所有关事项

报告期内，经公司 2006 年度股东周年大会审议，公司聘请山东正源和信有限责任会计师事务所为公司中国境内核数师。本公司截至 2007 年 6 月 30 日的财务报告即为该会计师事务所审计，审计费用为 245 万元，注册会计师为刘守堂、花建平。

十一、重要事项

报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2007 年 04 月 12 日	潍坊市奎文区民生东街 26 号	实地调研	中信资本资产管理公司	行业发展及公司运营情况
2007 年 04 月 13 日			中国金融有限公司	
2007 年 04 月 19 日			嘉诚亚洲有限公司	
2007 年 04 月 19 日			嘉实基金、华宝兴业基金管理有限公司	
2007 年 05 月 22 日			嘉诚亚洲有限公司及其客户基金 QVT 公司	

第七节 财务报告

一、 本报告期的财务报告经审计

审计报告

鲁正信审字（2007）3071 号

潍柴动力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的潍柴动力股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2007 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年 1-6 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者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

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

山东正源和信有限责任会计师事务所

中国注册会计师：刘守堂

中国注册会计师：花建平

二、 会计报表（附后）

三、 会计报表附注

附注一、公司基本情况

潍柴动力股份有限公司（以下简称本公司）是经山东省人民政府鲁政股字[2002]64号山东省股份有限公司批准证书批准，由潍坊柴油机厂作为主发起人联合其它发起人共同发起设立的股份有限公司，于2002年12月23日取得山东省工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号码为3700001807810，注册资本21,500.00万元。

2004年3月，本公司依据中国证券监督管理委员会签发的证监国合字[2003]44号批复文件，于香港向全球投资者公开发行为每股面值人民币1.00元的普通股(H股)，发行数量12,650.00万股（其中国有存量股份1,150.00万股）。2004年4月，本公司收到向全球投资者公开发行募集的新增注册资本合计人民币115,000,000.00元，增资后的累计注册资本实收金额为人民币33,000.00万元。上述注册资本及新增注册资本已经山东正源和信有限责任会计师事务所分别以鲁正信验字（2002）3209号及鲁正信验字（2004）3077号验资报告书予以验证。

2007年3月30日中国证券监督管理委员会出具了证监发行字[2007]64号《关于核准潍柴动力股份有限公司公开发行A股暨换股吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司的通知》，核准本公司首次公开发行股票暨换股吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司（简称“湘火炬”或“湘火炬公司”），公开发行新股190,653,552股，用于换股吸收合并湘火炬。2007年4月23日，本公司换股发行190,653,552股每股面值人民币1元的人民币普通股（A股），并于2007年4月30日，获准在深圳证券交易所上市交易。

本公司完成公开发行股票暨换股吸收合并湘火炬后，将湘火炬公司所有业务及资产与负债划入本公司，同时向工商行政管理部门申请注销湘火炬汽车集团股份有限公司。

注册地址：山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街197号甲

注册资本：人民币52,065.3552万元

企业类型：股份有限公司

经营范围：柴油机及配套产品的设计、开发、生产、销售及维修；资格证书内企业自营进出口业务。

注：本公司合并湘火炬汽车集团股份有限公司后，营业执照正在申请变更。

附注二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会2007年2月15日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于附注第四项“重

要会计政策和会计估计”进行编制。

附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司确信本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注四、公司采用的主要会计政策、会计估计

1、会计准则

自2007年1月1日起，公司执行财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则。

2、会计年度

以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、会计记账基础及计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具、投资性房地产及生物资产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的固定资产，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

5、外币业务折算方法

A、本公司发生外币经济业务时，按外币业务发生时即期汇率折合本位币记账；

B、期末折算按如下原则处理：（1）外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日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计入当期损益，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；（2）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；（3）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，作为公允价值变动处理，计入当期损益；

C、属于与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按借款费用资本化的原则进行处理，外币项目的套期，按套期保值的原则进行处理，现金流量表中的外币折算，按现金流量表的编报原则进行处理。

6、现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

7、金融资产和金融负债

A、金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

B、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司在成为金融工具合同的一方时确认金融资产或金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售的金融资产按照公允价值进行后续计量；但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

C、金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。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发生的减值损失，不予转回。

8、应收款项及坏账准备：

(1) 对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款、应收票据、应收利息、长期应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。

具体提取比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年	15%
2—3 年	30%
3—4 年	50%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

如有客观证据表明应收款项的价值已经恢复，则原确认的坏账准备应予以转回，计入当期损益。

(2) 坏账损失确认标准

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已计提的坏账准备。

9、存货

A、存货的分类：存货包括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和物料等。

B、存货的计价：

a. 原材料和库存商品按计划成本进行日常核算，期末分摊材料成本差异与产品成本差异，将产品生产及销售的计划成本调整为实际成本；

b. 低值易耗品按取得时的实际成本计价，发出领用时采用一次或分次摊销法摊销；

C、本公司存货盘存采用永续盘存制。

D、存货跌价准备的计提方法：期末存货计价采用成本与可变现净值孰低法，按单个存货项目提取存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

10、长期应收款

长期应收款包括采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项，以及实质上

构成对被投资单位净投资的长期权益等。

11、长期股权投资

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

A、长期股权投资的初始计量

a. 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。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的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

b. 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本；

c. 除企业合并形成的长期股权投资以外，取得的长期股权投资，其初始投资成本按下列规定确定：
(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，包括购买过程中支付的手续费等必要支出；
(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；
(4) 通过非货币性资产交换、债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关准则确定。

B、长期股权投资的后续计量

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

b. 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。

C、长期股权投资的减值

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

D、长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益。采用权益法核算的，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，按原计入所有者权益的相对比例转入

当期损益。

12、投资性房地产

A、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠地计量时，计入投资性房地产成本；不满足投资性房地产确认条件的，在发生时计入当期损益。

B、对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

C、公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- a. 投资性房地产开始自用；
- b. 作为存货的房地产，改为出租；
- c. 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值；
- d. 自用建筑物停止自用，改为出租。

D、以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按重要会计政策和会计估计第17项所述方法计提投资性房地产减值准备。

13、固定资产计价及折旧方法

固定资产是指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命在一年以上的有形资产。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司，并且其成本能够可靠计量时加以确认。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

A、固定资产初始计量：按成本进行初始计量。购置或新建的固定资产成本按该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的必要的支出构成；投资者投入固定资产的成本原则上按照投资合同或协议约定的价值确定。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

B、固定资产折旧方法：固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

项 目	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	3-10%	2.25-4.75%
机器设备	8-20 年	3-10%	4.50-11.88%
运输工具	5-8 年	3-10%	11.25-19.00%
其他设备	5-10 年	3-10%	18.00-19.00%

本公司的控股子公司—MAT AUTOMOTIVE. INC、陕西法士特齿轮有限责任公司及宝鸡法士特齿轮有限责任公司固定资产折旧采用双倍余额递减法。

C、资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按重要会计政策和会计估计第17项所述方法计提固定资产减值准备。

14、在建工程

在建工程按实际发生的必要支出入账，并在完工交付使用时按实际支出结转固定资产。在建工程达到预定可使用状态前发生的借款利息计入工程成本，达到预定可使用状态后发生的计入当期财务费用。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按重要会计政策和会计估计第17项所述方法计提在建工程减值准备。

15、无形资产

A、无形资产的确认为：无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。主要包括土地使用权、专利权及非专利技术。与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司，该无形资产的成本能够可靠计量时加以确认。自行开发的无形资产符合规定条件的开发阶段支出予以资本化。

B、无形资产的计量：以实际成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。自行开发的无形资产，其成本包括满足确认条件后达到预定用途前所发生的支出总额。

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产按平均年限法在受益期间内进行摊销；对使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，每年进行减值测试。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并进行摊销。

C、无形资产减值：资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按重要会计政策和会计估计第17项所述方法计提无形资产减值准备。

16、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

17、资产减值

A、适用范围

固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、商誉、以及对子公司、联营公司和合营公司的长期股权投资资产的减值。

B、确认

企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。其余资产先判断在资产负债表日资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，才进行减值测试。当减值测试的结果表明可收回金额低于账面价值时，企业确认减值损失并计入当期损益。

C、计量

减值损失为资产可收回金额低于账面价值的部分。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

19、借款费用核算方法

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，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建才能达到预定可使用状态的固定资产。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按下列方法确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息

费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定；

C、在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

因购建或者生产符合资本化条件的资产专门借款发生的折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，按照上述原则予以资本化，计入资产成本。

20、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的某些现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益的流出，在该支出金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

21、职工薪酬

A、公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、资产成本、当期损益。

B、公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工为其提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、资产成本、当期损益。

计量应付职工薪酬时，国家规定了计提基础和计提比例的工会经费、职工教育经费等，按照国家规定的标准计提。没有规定计提基础和计提比例的，企业应当根据历史经验数据和实际情况，合理预计当期应付职工薪酬。

C、公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- a. 已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

b. 不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

22、递延所得税资产、负债

对于因资产账面价值与资产计税基础、负债账面价值与负债计税基础形成的可抵扣暂时性差异或应纳税暂时性差异，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。

确认递延所得税资产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。

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

23、收入确认原则

A、销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，不再对该商品继续实施管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠计量，并且与销售商品相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认收入的实现；

B、提供劳务：收入金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入公司，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计量；

C、让渡资产使用权：与交易相关的经济利益很可能流入公司，并且金额能够可靠的计量时确认收入的实现。

24、所得税

采用资产负债表债务法。所得税包括当期税项和递延税项，当期税项按应纳税所得及适用税率计算，递延税项根据财务报表中资产和负债的账面价值与其用于计算应纳税所得的相应计税基础之间的差额产生的暂时性差异计算。

25、政府补助

A、政府补助是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

B、政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

C、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允

价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

D、与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

E、与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

a. 用于补偿公司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；

b. 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。

26、企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

A、同一控制下的企业合并中，合并方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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。非同一控制下的企业合并中，购买方对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；购买方对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，经复核后其差额计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

27、合并会计报表

A、合并范围的确定原则

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确认。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。公司拥有被投资单位半

数或以下的表决权，满足下列条件之一的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- a. 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- b. 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- c. 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- d. 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

B、合并的会计方法

合并财务报表以母公司和其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，由母公司编制。子公司采用的会计政策应与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整，或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后，由母公司合并编制。

合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后，由母公司合并编制。

合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后，由母公司合并编制。

合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后，由母公司合并编制。

28、分部报告

本集团以业务分部为主要报告形式，以地区分部为次要报告形式。分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

29、终止经营

终止经营指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议，本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

30、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的先行出价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格，参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能多使用市场参数，不使用与本集团特定相关的参数。

附注五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、按照财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则的有关规定，经公司董事会批准，公司从2007年1月1日起不再执行原会计准则和《企业会计制度》，改为执行企业会计准则。

2、根据《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》第五至十九条的规定，公司对2006年12月31日财务报表有关项目进行了追溯调整，调增资产总额111,058,565.86元，调增归属于母公司普通股的所有者权益92,732,056.52元，调增归属于少数股东的权益18,326,509.34元。

附注六、税项

1、本公司适用的主要税种与税率：

税种	税率	计税基数
增值税	17%	增值税应税收入
营业税	5%	营业税应税收入
城建税	7%	增值税或营业税已缴税金
教育费附加	4%	增值税或营业税已缴税金
所得税	33%/ 15%	应纳税所得额

增值税：内销商品适用税率 17%，外销商品适用零税率。

所得税：（1）公司本部执行 33%所得税率，公司新建厂区-潍柴动力工业园自 2005 年 3 月投产，因属高新技术开发区产业，所得税率减按 15%执行；

重庆分公司所得税率减按 15%执行。2004 年 1 月 5 日，江津市国家税务局以江津国税发（2004）1 号转发了重庆市国家税务局 2003 年 12 月 25 日颁发的“渝国税函[2003]815 号”文件批准潍柴动力股份有限公司重庆分公司执行西部大开发优惠税率 15%，优惠期间为 2003 年至 2010 年。

（2）本公司的子公司按当地适用所得税率征收所得税。

2、费用性税金：包括房产税、印花税、土地使用税等，按照国家规定上缴，计入当期费用。

附注七、控股子公司

企业名称	注册资本 (万元)	经营范围	本公司对其 投资额	本公司所占权 益比例 %	
			(万元)	直接	间接
株洲火炬房地产开发有限责任公司	950.00	房地产开发等	880.00	92.63	7.37
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	4,600.00	活塞销等	4,600.00	100.00	

株洲火炬建筑工程有限责任公司	700.00	工程建筑	108.00	15.43	82.86
火炬进出口有限责任公司	18,100.00	机电产品进出口等	17,800.00	98.34	1.66
杭州鸿源体育用品有限公司	USD160.00	健身器材,五金工具等	936.77	75.00	
青岛鸿本机械有限公司	USD160.00	五金工具,机械设备等	991.25	75.00	
大连鸿源机械制造有限公司	USD1,000.00	五金工具,汽车配件等	4,066.46	49.00	51.00
天津鸿本机械制造有限公司	USD453.52	轻工机械,汽车零部件等	2,818.40	75.00	
唐山鸿本机械制造有限公司	USD10.00	铁制栏杆,五金工具	62.25	75.00	
天津鸿宁机械制造有限公司	1,200.00	生产销售金属钢丝绳;金属栏杆,五金工具.	900.00	75.00	
莱州鲁源汽车配件有限公司	3,793.00	汽车刹车盘及其它汽车配件等	2,844.75	75.00	25.00
杭州鸿源机械制造有限公司	USD115.00	五金工具, 机械设备等	714.69	75.00	
昆山鸿源机械制造有限公司	USD90.00	五金工具,轻工机械等	558.90	75.00	
MAT AUTOMOTIVE, INC.		消费品,汽车零部件进口销售	3,803.65	75.00	
新疆机械设备进出口有限公司	2,000.00	自营和代理出口业务等	1,900.00	95.00	
上海和达汽车配件有限公司	USD424.82	汽车的装饰条, 玻璃槽, 滑槽, 门框及其配件	USD318.62	75.00	
北京汇科盈高新技术有限公司	5,000.00	技术开发, 技术转让, 技术咨询, 技术服务; 销售电子计算机软硬件等	5,000.00	100.00	
株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	900.00	对环保, 水处理技术等项目的投资, 环保, 自动控制, 材料, 臭氧应用技术, 水处理等技术开发, 转让, 咨询, 服务等	851.00	94.56	
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	8,000.00	火花塞、汽车电器及其他汽车、摩托车零部件的生产、销售	7,800.00	97.50	
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	1,200.00	汽车、摩托车零部件、电器机械及器材、装饰灯、塑料产品生产、销售。	1,173.63	97.80	
株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	970.00	汽车电器及其它汽车、摩托车零部件等。	715.20	73.73	

陕西法士特齿轮有限责任公司	25,679.00	汽车变速器, 齿轮, 锻件等汽车零部件的设计, 开发, 制造, 销售服务 (汽车整车生产及改装除外)	13,096.00	51.00	
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	3,000.00	汽车变速器, 齿轮, 锻件等汽车零部件的设计, 开发, 制造, 销售服务及进出口业务	76.50	2.55	95.00
西安法士特汽车传动有限公司	12,000.00	汽车传动系统总成及零部件产品的设计开发、制造销售服务			100.00
陕西重型汽车有限公司	170,633.00	汽车(小轿车除外)、汽车零部件及发动机的销售、出口业务;汽车组装、改装,售后服务。	87022.83	51.00	
陕西汉德车轿有限公司	18,000.00	汽车车轿及车轿零部件的科研、生产、制造、销售、服务行业	551.00	3.06	94.00
陕西金鼎铸造有限公司	3,536.00	铸造产品的科研、生产、制造、服务; 铸造产品的加工业务等			87.05
陕西重型汽车进出口有限公司	1,000.00	自营代理各类商品及技术的进出口; 招投标代理; 物流运输业务咨询; 汽车整车和零部件进出口信息咨询环保以及汽车科学技术开发、成果转让及咨询服务			82.00
东风越野车有限公司	13,500.00	越野车及越野车的底盘、改装车的生产、销售等	8,100.00	60.00	
十堰市装甲涂覆技术有限公司	220.00	汽车零部件的涂装加工; 金属及非金属表面处理; 普通机械加工; 化工原材料开发; 涂装试验及技术咨询; 非标设备的设计、制造、安装; 防腐保温、屋面防水; 化工产品、汽车 (不含小轿车)、汽车零部件、消防器材、劳保用品销售			55.00
株洲齿轮有限责任公司	8,131.50	设计、制造、销售各类汽车、工程机械、摩托车、机床传动系总成、齿轮及轴; 汽车(小轿车除外)、摩托车及配件销售。	4,665.85	57.38	
株洲万德福齿轮有限责任公司	100.00	设计、制造、销售各类汽车、工程机械、摩托车、齿轮等; 机械零部件加工。			90.00
株洲万德精锻有限责任公司	500.00	锻造、各类汽车、机床的齿轮及轴的设计、制造和销售等			100.00

株洲欧格瑞传动股份有限公司	5,000.00	汽车机械及自动变速器、特种传动器、汽车电子电控产品及其他汽车零部件研发、生产、销售及出口业务等			95.00
牡丹江富通汽车空调有限公司	7,258.00	汽车空调压缩机及其系统、其它汽车零部件的生产、制造、销售	3,701.60	51.00	
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	8,979.5918	柴油机配件协作件/零部件及专用机油的销售	4,579.591818	51.00	
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	2,000.00	普通货运；仓储；配送；机械配件及动力总成简易组装；柴油机及配件包装；物流资产开发、物流咨询。	1,040.00	52.00	
潍柴动力（潍坊）油品有限公司	1,000.00	分装销售润滑油、润滑油基础油及添加剂；销售防冻液、清洗剂、切削液及添加剂	1,000.00	100.00	
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	2,000.00	灰铁、球铁铸件制造、销售；铸件、冲压件制造、销售及热处理、清理	2,000.00	100.00	
天津市天挂车辆有限公司	1,176.00	民用改装车、拖挂车制造、拖车、挂车配件，小型农机具，润滑油，橡胶制品，小五金，汽车销售（不含小轿车）。经营本企业产品的出口业务和本企业所需的机械设备的，零配件原辅材料的进出口业务，国家禁止的进出口业务除外。（国家有专项专营规定的，按规定执行；涉及前置审批项目的以批准件及经营时限为准。）			51.00

1、如附注十四其他重要事项1所述：合并湘火炬后，湘火炬注销法人资格，其所有业务及资产与负债划入本公司，相应湘火炬对控股子公司等的股权投资转由本公司直接持有。

2、本公司于2007年6月9日召开二届五次董事会、2007年8月22日临时股东大会审议通过了关于转让大连鸿源、天津鸿本等七家子公司股权的议案。本公司于2007年5月14日及2007年6月9日与迈艾特北京签署了七份股份转让协议及补充转让协议。截至本报告日，上述股权转让手续尚未完成。

3、2007年上半年合并范围变动情况

项目	新增（减少）合并的对象	增加（减少）及未合并的理由
新增合并公司	天津市天挂车辆有限公司	本公司间接拥有其 51%的股份
减少合并公司	潍柴动力（潍坊）投资有限公司	公司注销
	潍柴动力（上海）投资有限公司	公司注销

附注八、合并财务报表编制说明

根据合并协议及经批准的换股吸收合并方案，本公司于 2007 年 4 月 23 日完成了换股吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司（简称“湘火炬”），并于 2007 年 4 月 30 日成功在深圳交易所上市，标志着公司从 H 股回归到了 A 股。本期潍柴动力财务报表的编制采用同一控制下的企业合并原则，资产负债表年初数据及比较利润表的上年同期数据均按本年度 6 月末合并范围进行了调整。本报告中涉及的有关数据均以合并口径体现。

本次吸收合并前，湘火炬实为控股集团公司，主要生产经营业务均在湘火炬下属子公司之中。故本次企业合并采用了控股合并方法，对湘火炬控股公司视同本公司的控股公司，按控股比例对所控股公司合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，从合并增加的资本公积——股本溢价中转入了盈余公积及未分配利润项目。资本公积、盈余公积、未分配利润项目的增减变动情况详见附注九中的注释 33、注释 34 及注释 35 列示。

附注九、合并财务报表主要项目注释

以下注释数据除特别注明外，货币单位均为人民币元，期初指 2006 年 12 月 31 日，期末指 2007 年 6 月 30 日，本期指 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 6 月 30 日，上年同期指 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 6 月 30 日。因公司合并湘火炬，调整了比较会计报表，详见附注十四：其他重要事项说明 1。

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	2,627,971.72	5,924,925.80
银行存款	1,121,520,320.44	1,469,855,739.89
其他货币资金	651,931,369.94	625,614,404.20
合计	1,776,079,662.10	2,101,395,069.89

(1) 期末较期初减少 32,531.54 万元，减少 15.48%；

(2) 期末银行存款中包括外币存款 16,382,117.22 美元(折合人民币 124,773,493.58 元)、421,640,548.00 日元(折合人民币 26,067,505.24 元)、75,317.52 欧元(折合人民币 770,776.90 元)，定期存款 421,648,600.00 元；

(3) 期末其他货币资金中为办理承兑票据而专户储存的保证金 644,829,458.22 元。

2. 应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,206,809,581.39	2,376,685,740.38
商业承兑汇票	140,118,490.11	46,560,000.00
合计	5,346,928,071.50	2,423,245,740.38

(1) 期末较期初增加票据 292,368.23 万元，增加 120.65%，主要为本期营业收入大幅度增长所致；

(2) 期末已质押未到期的银行承兑汇票 192,170,000.00 元。

3. 应收股利

被投资单位名称	期末数	期初数
陕西欧舒特汽车股份有限公司	3,040,000.00	3,040,000.00
湖南盈德气体有限公司		1,886,400.00
陕西通汇汽车汽车物流有限公司	174,879.30	
合计	3,214,879.30	4,926,400.00

4. 应收账款及坏账准备

项目	期末数	期初数
应收账款	3,340,802,672.66	2,062,089,110.88
坏账准备	289,709,311.43	203,631,585.16
净值	3,051,093,361.23	1,858,457,525.72

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	2,912,048,760.40	87.17	144,668,442.97	1,481,482,567.87	71.84	72,250,269.92
1—2年	114,325,602.66	3.42	17,125,957.83	112,707,261.50	5.47	16,743,256.87
2—3年	57,935,977.71	1.73	17,380,793.32	77,662,299.50	3.77	23,190,166.88
3—4年	39,721,237.00	1.19	19,860,633.77	16,074,503.70	0.78	7,987,374.13
4—5年	6,055,266.09	0.18	4,843,968.88	8,264,938.38	0.40	6,611,950.70
5年以上	66,746,246.53	2.00	66,746,246.53	57,765,298.53	2.80	57,765,298.53
个别计提法	37,782,666.51	1.13	17,471,911.65	37,962,666.51	1.84	17,471,911.65
国外 MAT	106,186,915.76	3.18	1,611,356.48	149,608,663.68	7.25	1,611,356.48
其他				120,560,911.21	5.85	
合计	3,340,802,672.66	100.00	289,709,311.43	2,062,089,110.88	100.00	203,631,585.16

(2) 应收账款期末余额较期初增加 127,871.36 万元，增长 62.01%，除销量影响外，主要为部分客户一般年中按信用期还款、年末清结还款所致；

(3) 本公司控股子公司—火炬进出口有限责任公司应收中国科健股份有限公司 22,141,977.94 元，由于中科健亏损较大，于 2005 年对该应收款项计提坏账准备 13,667,773.94 元。本公司控股子公司—陕西法士特齿轮有限责任公司、北京汇科盈高新技术有限公司的部分应收款项由于对方亏损严重、清算或预计难以收回等原因按个别计提法计提坏账准备，于 2006 年计提 3,804,137.71 元；

(4) 应收账款前五名合计余额 592,713,243.14 元，占应收帐款总额的 17.74%；

应收帐款前五名情况如下：

客户名称	金额	比例(%)
东风汽车有限公司	225,647,947.31	6.76
重庆红岩汽车有限责任公司	124,682,890.36	3.73

安徽华菱汽车集团有限公司	99,020,413.28	2.96
美国伊顿公司	79,522,349.87	2.38
一汽解放汽车有限公司	63,839,642.32	1.91
合 计	592,713,243.14	17.74

(5) 期末应收持股 5% 以上的股东潍坊柴油机厂 5,878,574.73 元。

5. 其它应收款及坏账准备

项目	期末数	期初数
其它应收款	291,297,498.78	373,592,283.55
坏账准备	62,809,808.79	59,665,215.47
净值	228,487,689.99	313,927,068.08

账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	152,852,134.72	52.48	6,443,463.66	144,679,635.01	38.73	6,883,730.96
1—2 年	10,164,329.54	3.49	1,519,392.65	2,128,791.01	0.57	314,897.79
2—3 年	1,963,357.42	0.67	589,007.22	2,024,824.17	0.54	606,697.25
3—4 年	18,598,989.86	6.38	9,299,494.93	19,825,529.57	5.31	9,912,764.79
4—5 年	1,903,259.22	0.65	1,465,712.97	2,332,896.26	0.62	1,866,317.00
5 年以上	33,542,537.14	11.51	33,542,537.14	30,132,876.65	8.07	30,132,876.65
个别计提法	13,123,962.38	4.51	9,147,512.71	15,687,816.45	4.20	9,145,243.52
国外 MAT	59,148,928.50	20.31	802,687.51	63,139,914.43	16.90	802,687.51
其他				93,640,000.00	25.06	
合 计	291,297,498.78	100.00	62,809,808.79	373,592,283.55	100.00	59,665,215.47

(1) 其他应收款期末余额较期初减少 8,229.48 万元，减少 22.03 %，主要为本期各公司加大清款力度所致；

(2) 本公司控股子公司---陕西法士特齿轮有限责任公司、北京汇科盈高新技术有限公司的部分应收款项由于对方亏损严重、清算或预计难以收回等原因按个别计提法计提坏账准备，于 2006 年计提 9,145,243.52 元；

(3) 期末无持股 5% 以上的股东欠款。

6. 预付帐款

帐 龄	期末数	期初数
1 年以内	850,739,151.07	403,397,999.29
1-2 年	9,634,032.27	3,937,412.84
2-3 年	2,255,574.06	1,910,657.94
3 年以上	954,027.59	433,171.49
合 计	863,582,784.99	409,679,241.56

(1) 期末较期初增加 45,390.35 万元，增长 110.79%，主要为本期营业收入大幅度增加而相应增加预

付原材料采购款所致；

(2) 期末无预付持股 5% 以上的股东账款。

7. 存货及存货跌价准备

(1) 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途材料	79,878,324.12		79,878,324.12
原材料	839,101,957.10	15,927,008.22	823,174,948.88
低值易耗品	27,054,762.87		27,054,762.87
库存商品	1,865,676,589.79	27,397,054.68	1,838,279,535.11
委托加工材料	30,927,050.37		30,927,050.37
在产品、自制半成品	624,491,429.89	5,090,563.31	619,400,866.58
包装物	2,482,251.58		2,482,251.58
合 计	3,469,612,365.72	48,414,626.21	3,421,197,739.51
项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途材料	71,588,962.44		71,588,962.44
原材料	780,624,536.96	14,814,588.87	765,809,948.09
低值易耗品	30,728,831.10		30,728,831.10
库存商品	1,599,349,614.47	16,955,246.84	1,582,394,367.63
委托加工材料	26,389,734.98		26,389,734.98
在产品、自制半成品	515,306,974.07	2,671,222.37	512,635,751.70
包装物	2,295,257.24		2,295,257.24
合 计	3,026,283,911.26	34,441,058.08	2,991,842,853.18

注：期末较期初增加 44,332.85 万元，增长 14.65%，主要原因是本期营业收入大幅度增长，相应增加了部分库存。

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	14,814,588.87	4,407,438.71	3,295,019.36	15,927,008.22
在产品	2,671,222.37	2,419,340.94		5,090,563.31
库存商品	16,955,246.84	10,441,807.84		27,397,054.68
合 计	34,441,058.08	17,268,587.49	3,295,019.36	48,414,626.21

8. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
车辆保险	42,612.56	100,628.21
其他		532,369.22
合 计	42,612.56	632,997.43

9. 长期股权投资

单 位	期末数	期初数
一、长期股权投资	432,094,848.20	399,251,923.25
其中：对合营、联营企业投资	233,494,551.97	230,651,627.02
其它投资	198,600,296.23	168,600,296.23
二、长期投资减值准备	130,025,896.52	130,025,896.52
合 计	302,068,951.68	269,226,026.73

长期股权投资：

(1) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
伊顿法士特（西安）有限公司	59,595,664.00	33,918,271.41		33,918,271.41	6,783,654.29
陕西新黄工机械有限责任公司	19,500,000.00				
上海鑫联创业投资有限公司	49,460,832.54	49,460,832.54	-369,442.61	49,091,389.93	
山东潍柴地产置业有限公司	4,200,000.00		4,200,000.00	4,200,000.00	
陕西欧舒特汽车股份有限公司	48,226,902.30	51,216,377.31	106,374.89	51,322,752.20	
陕西通汇汽车物流有限公司	3,200,000.00	3,394,310.35	652,407.57	4,046,717.92	
西安康明斯发动机有限公司	47,836,776.00	45,327,782.80	314,416.27	45,642,199.07	
中集陕汽重卡（西安）专用车有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00	-1,605,803.68	10,894,196.32	
上海同岳汽车租赁有限公司	35,000,000.00	33,288,722.30	-455,027.50	32,833,694.80	
株洲汽车交易市场	290,000.00	284,499.56		284,499.56	
远东旗舰(北京)国际科技有限公司	1,500,000.00	1,260,830.76		1,260,830.76	
山东联合物流有限公司	800,000.00				
合 计	262,610,174.84	230,651,627.03	2,842,924.94	233,494,551.97	6,783,654.29

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
-------	--------	------	------	------	------

福田雷沃国际重工股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
福田雷沃重机股份有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	
株洲市商业银行	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
LAS VEGAS RESORTS CORPORATION(稳健投资)	3,264,000.00	3,264,000.00		3,264,000.00	
深圳基正禹人实业有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
中国机械设备海南股份有限公司	1,879,605.00	879,605.00		879,605.00	465,551.00
株洲汽车齿轮厂	1,680,000.00	1,680,000.00		1,680,000.00	
东方人寿保险有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00
新世纪金融租赁有限公司	61,068,025.00	61,068,025.00		61,068,025.00	61,068,025.00
深圳火炬工业公司	708,666.23	708,666.23		708,666.23	708,666.23
合计:	199,600,296.23	168,600,296.23	30,000,000.00	198,600,296.23	123,242,242.23

10. 投资性房地产

一、原价	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	1,253,047.16			1,253,047.16
房屋及建筑物	29,014,766.12	2,702,340.22		31,717,106.34
小计	30,267,813.28	2,702,340.22		32,970,153.50
二、累计折旧或累计摊销				
土地使用权	2,153.00	12,918.00		15,071.00
房屋及建筑物	723,820.86	644,376.19		1,368,197.05
小计	725,973.86	657,294.19		1,383,268.05
三、净值				
土地使用权	1,250,894.16			1,237,976.16
房屋及建筑物	28,290,945.26			30,348,909.29
小计	29,541,839.42	2,045,046.03		31,586,885.45

11. 固定资产及累计折旧

一、资产原值	期初余额	其他转入	本期增加额	本期减少额	期末余额
--------	------	------	-------	-------	------

房屋建筑物	1,179,833,430.20	74,144,170.96	63,415,027.72	10,392,240.29	1,307,000,388.59
机器设备	3,377,844,879.86	281,831.00	119,547,966.62	17,292,965.17	3,480,381,712.31
电子设备	163,013,708.11	2,692,356.46	15,997,667.98	737,520.02	180,966,212.53
运输工具	192,827,598.19	11,836,376.77	8,005,607.05	3,760,160.99	208,909,421.02
其他设备	337,155,662.40	24,388.00	36,980,196.48	74,690.58	374,085,556.30
固定资产装修	481,928.00		243,111.00		725,039.00
合 计	5,251,157,206.76	88,979,123.19	244,189,576.85	32,257,577.05	5,552,068,329.75
二、累计折旧	期初余额	其他转入	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物	119,069,501.84	9,693,108.61	28,054,780.94	555,652.04	156,261,739.35
机器设备	1,058,818,481.88	98,825.76	183,672,235.10	9,517,747.58	1,233,071,795.16
电子设备	82,569,181.75	1,753,079.78	14,511,231.30	1,322,364.89	97,511,127.94
运输工具	67,325,118.75	5,641,489.97	15,372,367.38	1,987,127.95	85,861,387.15
其他设备	97,615,891.68	15,990.00	19,757,102.09	60,506.25	117,328,477.52
固定资产装修	213,266.19		69,952.26		283,218.45
合 计	1,425,611,442.09	17,202,494.12	261,437,669.07	13,443,398.71	1,690,808,206.57
三、固定资产净值	3,825,545,764.67	71,776,629.07	-17,248,092.22	18,814,178.34	3,861,260,123.18
四、固定资产减值准备	期初余额	其他转入	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物	3,139,516.58				3,139,516.58
机器设备	33,275,135.39				33,275,135.39
电子设备	100,083.03				100,083.03
运输工具	1,042,047.59				1,042,047.59
其他设备	383,460.37				383,460.37
固定资产装修					-
合 计	37,940,242.96				37,940,242.96
五、固定资产净额	3,787,605,521.71	71,776,629.07	-17,248,092.22	18,814,178.34	3,823,319,880.22

(1) 固定资产原值本期增加 30,091.11 万元，增长 5.72%，主要是由于陕西重型汽车有限公司、陕西法士特齿轮有限公司分别购买机器设备 4,946.86 万元、2,372.72 万元，分别购建房屋建筑物转资 2,653.53 万元、4,604.01 万元，潍柴动力股份有限公司购置其他设备 3653.09 万元所致。

(2) 已抵押的固定资产账面净值为 50,344.63 万元。

12. 工程物资

类 别	期末数	期初数
专用材料	1,357,803.50	3,763,498.19

专用设备	676,282.00	374,885.58
合 计	2,034,085.50	4,138,383.77

13. 在建工程

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
法士特技措大修	4,446,729.81	15,146,793.07	12,643,554.34	323,623.07	6,626,345.47
法士特传动基建项目	80,094,071.44	15,305,582.31	41,403,117.11	5,710,268.29	48,286,268.35
宝鸡法士特技术改造工程	125,929,512.47	3,983,837.31	4,306,600.00	1,570,038.31	124,036,711.47
潍柴动力WD615\618生产线改造	35,087,350.37	60,849,191.98	12,649,684.90		83,286,857.45
潍柴动力WD615\618生产线扩建	208,895,151.56	61,874,622.49	9,244,311.91		261,525,462.14
潍柴动力铸锻厂改建	664,568,670.52	96,903,433.49	6,492,022.54		754,980,081.47
潍柴动力产试室改造	21,049,294.70	22,532,017.76	18,181,919.19		25,399,393.27
陕重汽新基地	71,613,365.01	83,696,008.44	52,091,938.38	18,573,637.26	84,643,797.81
火花塞技改项目	26,632,506.86	14,697,889.12	9,344,614.01		31,985,781.97
株州齿轮技改项目		1,573,319.98			2,014,907.92
其他	38,702,556.63	38,710,940.04	15,320,889.43	4,959,724.88	57,132,882.36
合 计	1,277,460,797.31	415,273,635.99	181,678,651.81	31,137,291.81	1,479,918,489.68
在建工程减值准备	3,803,884.96				3,803,884.96
合 计	1,273,656,912.35	415,273,635.99	181,678,651.81	31,137,291.81	1,476,114,604.72

(1) 本期增加 41,527.36 万元，主要为满足扩大生产规模所需增加的厂房建设及机器设备安装工程，本期完工项目转入固定资产 18,167.86 万元；其他减少主要为工装模具等转入长期待摊费用。

(2) 本期陕重汽新基地项目借款费用资本化金额为 112 万元，利息资本化率为 6.57%。

(3) 期末在建工程减值准备主要是因火花塞技改项目而计提的减值准备。

14. 无形资产

项目	取得方式	原 值	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	剩余摊销年限
专有技术	购买	314,382,032.63	122,344,361.26	864,870.63	37,958,821.30	85,250,410.59	1-14 年
商标权	购买	124,448,000.00	77,780,002.88			77,780,002.88	
特许权	购买	14,604,332.00	7,983,799.82	88,332.00	729,135.02	7,342,996.80	5-26 年
土地使用权	购买	200,588,788.25	145,422,145.44	52,387,233.92	6,463,692.72	191,345,686.64	21-55 年
软件	购买	24,442,463.35	18,085,859.42	782,591.63	2,190,958.19	16,677,492.86	1-9 年
合 计		679,330,486.86	371,616,168.82	54,123,028.18	47,342,607.23	378,396,589.77	

(1) 本期增加 5,412.30 万元，主要为本公司购买土地使用权 5,238.72 万元。

(2) 期末无形资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

(3) 无形资产中已抵押的土地使用权账面价值为 5,233.26 万元，其中陕重汽抵押的土地使用权账面价值 4,924.61 万元。

(4) 本公司自 2007 年 1 月 1 日执行新准则，公司拥有的商标权因无法合理确定其为企业带来经济利

益的期限，自 2007 年 1 月 1 日起，对商标权不再按期摊销。

15. 商誉

项目	期末余额	期初余额
商誉	7,051,457.39	70,603,093.90

注：期初商誉为合并子公司账面投资成本与享有子公司权益的差额；本期减少为本公司拟出售 MAT7 家子公司股权，预计出售损失冲减商誉 64,147,835.81 元。

16. 长期待摊费用

类别	原值	期初余额	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
工装模具	165,906,174.32	66,781,469.08	48,141,965.06	1,103,456.75	14,883,576.18	66,969,773.11	98,936,401.21	1-5 年
工位器具	56,551,306.62	30,180,679.36	11,652,862.29	2,277,252.74	5,541,410.18	22,536,427.89	34,014,878.73	1-5 年
租赁房屋屋面 维修支出	37,840,097.86	19,282,069.49	1,760,228.86		1,446,691.96	18,244,491.47	19,595,606.39	1-5 年
合计	260,297,578.80	116,244,217.93	61,555,056.21	3,380,709.49	21,871,678.32	107,750,692.47	152,546,886.33	

17. 递延所得税资产

项目	期末数	期初数
资产减值准备	73,974,125.76	66,934,219.80
预计负债	6,604,520.88	5,916,799.56
其他预提	56,373,001.58	38,249,309.21
其他	26,987,291.06	27,671,940.07
合计	163,938,939.28	138,772,268.64

18. 资产减值准备

项目	年初账面余额	本期转入	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
				转回	转销	
坏账准备	263,296,800.63	4,020,384.40	88,831,692.80	1,623,356.38	2,006,401.23	352,519,120.22
存货跌价准备	34,441,058.08	40,546.49	17,228,041.00	365,197.86	2,929,821.50	48,414,626.21
长期股权投资减值 准备	130,025,896.52					130,025,896.52
固定资产减值准备	37,940,242.96					37,940,242.96
在建工程减值准备	3,803,884.96					3,803,884.96
合计	469,507,883.15	4,060,930.89	106,059,733.80	1,988,554.24	4,936,222.73	572,703,770.87

19. 短期借款

借款种类	期末数	期初数
信用借款	416,155,000.00	232,487,000.00
抵押借款	193,408,805.98	350,564,717.93

保证借款	515,620,000.00	596,621,069.59
质押借款	11,344,792.69	
合计	1,136,528,598.67	1,179,672,787.52

注：期末余额中美元借款 13,851,199.00 美元，折合人民币 105,483,805.98 元。

20. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,600,151,509.04	1,554,958,212.49
商业承兑汇票		
合计	1,600,151,509.04	1,554,958,212.49

21. 应付账款

账龄	期末数	期初数
1年以内	6,004,323,293.46	3,711,320,702.86
1-2年	66,981,498.19	68,964,570.82
2-3年	70,153,015.38	44,734,029.14
3年以上	10,005,603.23	1,965,773.84
合计	6,151,463,410.26	3,826,985,076.66

- (1) 期末较期初增加 232,447.83 万元，增长 60.74%，主要系生产经营业务增长所致；
(2) 期末应付持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位潍坊柴油机厂 4,007,421.15 元。

22. 预收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内	537,721,258.81	258,740,639.51
1-2年	4,823,564.33	3,660,336.41
2-3年	1,415,181.57	538,649.53
3年以上	3,137,520.85	3,453,666.24
合计	547,097,525.56	266,393,291.69

- (1) 期末较期初增加 28,070.42 万元，增加 105.37%，主要系生产经营业务增长所致；
(2) 期末预收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位欠款。

23. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资	103,849,649.00	588,364,769.12	571,077,360.85	121,137,057.27
职工福利	67,584,547.09	97,206,467.26	46,976,274.69	117,814,739.66
社会保险费	16,023,761.14	67,590,539.89	63,458,570.67	20,155,730.36
其中：基本养老保险费	3,263,294.06	47,058,514.90	45,697,771.25	4,624,037.71
医疗保险费	814,025.14	10,449,859.54	10,346,481.57	917,403.11
年金缴费	11,295,566.26	3,260,627.44	255,469.64	14,300,724.06

失业保险费	680,128.33	4,853,044.34	4,999,404.58	533,768.09
工伤保险费	90,623.14	1,652,872.83	1,647,412.53	96,083.44
生育保险费	61,846.21	1,091,433.18	990,889.67	162,389.72
住房公积金	1,854,790.35	22,097,664.11	17,801,107.77	6,151,346.69
工会经费	19,721,998.34	19,457,550.94	4,389,557.78	34,789,991.50
职工教育经费	13,824,907.81	13,137,903.56	2,477,337.35	24,485,474.02
非货币性福利				
住房补贴	61,961,416.95	17,431,385.00	-	79,392,801.95
补充医疗保险	20,422,526.96	3,002,123.85	2,123.85	23,422,526.96
其他	1,238,802.36	2,157,765.02	519,954.50	2,876,612.88
合计	306,482,400.00	830,446,168.75	706,702,287.46	430,226,281.29

24. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-20,045,516.53	-81,518,551.84
营业税	1,900,083.45	2,347,090.04
城建税	14,969,125.75	12,941,385.03
房产税	3,739,833.57	4,347,633.90
土地税	2,208,026.63	1,640,510.23
个人所得税	13,968,170.77	22,260,159.92
教育费附加	14,541,788.77	11,016,008.13
矿产资源补偿税	2,833.14	
企业所得税	413,839,152.09	328,986,956.97
印花税	1,678,907.69	849,682.18
合计	446,802,405.33	302,870,874.56

25. 应付股利

项目	期末数	期初数
应付股东股利	106,898,362.64	7,275,104.85
合计	106,898,362.64	7,275,104.85

(1) 期末余额包括应付 2006 年度股票股利 67,684,961.76 元。本公司 2007 年 6 月 9 号二届五次董事会决议及 2007 年 6 月 29 日股东大会决议批准的 2006 年度利润分配方案为：以吸收合并湘火炬完成日即 2007 年 4 月 30 日为基准日的总股本 520653552 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 1.3 元（含税），合计人民币 67,684,961.76 元。

上述应付 H 股股利已于本年 8 月 24 日汇入中国银行香港信托有限公司指定帐户，委托该公司代理支付；应付 A 股股利已于本年 8 月 27 日汇入中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司指定帐户，委托该公司代理支付。根据上述股东大会决议及分红派息公告，2006 年度所有 A 股及 H 股股利将于本年 8 月 29 日支付完毕。

(2) 除以上股票股利外，其余股利 39,213,400.88 元，包括本公司控股子公司——陕西重型汽车有限

公司应付股东股利 38,860,000.00 元，上海和达汽车配件有限公司应付股东股利 346,567.70 元。

26.其它应付款

账龄	期末数	期初数
1 年以内	1,381,649,207.90	623,502,607.13
1—2 年	45,902,986.62	79,119,775.63
2—3 年	28,837,955.72	36,514,314.13
3 年以上	71,799,653.83	79,563,079.45
合计	1,528,189,804.07	818,699,776.34

(1) 期末较期初增加 70,949 万元，增长 86.66%，主要为期末增加应付销售折扣、运费、在建项目工程款等。

(2) 期末应付持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位潍坊柴油机厂 135,683.57 元。

27.其他流动负债

业务内容	期末数	期初数
短期融资债	883,395,000.00	
其他	22,558,464.83	995,348,620.83
合计	905,953,464.83	995,348,620.83

(1) 短期融资债为潍柴动力发行短期融资债券，其他项目主要为预提费用。

(2) 期初余额包含因合并湘火炬追溯调整期初数据形成差额 980,097,473.81 元。

28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	393,020,338.63	178,766,106.61
一年内到期的长期应付款	70,519,200.00	70,519,200.00
合计	463,539,538.63	249,285,306.61

注：一年内到期的长期应付款为本公司应付潍坊柴油机厂一年内到期的商标、技术使用费欠款。

29. 长期借款

借款种类	期末数	期初数
信用借款	50,000,000.00	150,000,000.00
抵押借款	211,517,584.99	62,215,604.43
担保借款	55,201,986.30	318,000,000.00
合计	316,719,571.29	530,215,604.43

注：本期增加抵押借款主要是陕西重型汽车有限公司 15,000.00 万元。

30.长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款	77,364,416.45	436,954,921.84
合计	77,364,416.45	436,954,921.84

注：期末较期初减少 35,959.05 万元，为本期偿还部分欠款所致。

31.预计负债

项目	期末数	期初数
借款利息	26,418,083.52	23,667,198.24
预计损失	55,852,164.19	
合计	82,270,247.71	23,667,198.24

(1) 由于本公司控股子公司一牡丹江富通汽车空调有限公司未能按期偿还银行债务，而按银行同期贷款利率计提的应付利息。

(2) 如附注十四其他重要事项 5 所述：本公司拟出售 MAT 七家子公司股权，根据预计出售收入与公司帐面投资成本预计出售损失 12000 万元，其中冲减商誉 6414 万元。

32.股本

	期初数	本期变动增减(+ -)			期末数
		本期增加	本期减少	小计	
一、尚未流通股份					
1、发起人持有股份	203,500,000.00		203,500,000.00	-203,500,000.00	
其中：国家持有股份	101,450,000.00		101,450,000.00	-101,450,000.00	
境内发起人持有股份	53,000,000.00		53,000,000.00	-53,000,000.00	
外资法人持有股份	34,250,000.00		34,250,000.00	-34,250,000.00	
其他	14,800,000.00		14,800,000.00	-14,800,000.00	
2、募集法人持有股份					
3、内部职工股					
4、优先股或其他					
其中：转配股					
未上市流通股份合计	203,500,000.00		203,500,000.00	-203,500,000.00	
二、有限售条件的流通股份					
股权分置改革变更的有限售条件的流通股份					
1、境内国有法人持有股份		116,590,586.00		116,590,586.00	116,590,586.00
2、其他		102,050,161.00		102,050,161.00	102,050,161.00
有限售条件的流通股份合计		218,640,747.00		218,640,747.00	218,640,747.00
三、已上市流通股份					
1、人民币普通股		175,512,966.00	161.00	175,512,805.00	175,512,805.00
2、境内上市外资股					
3、境外上市的外资股	126,500,000.00				126,500,000.00
4、其他					
已上市流通股份合计	126,500,000.00	175,512,966.00	161.00	175,512,966.00	302,012,966.00

四、股份总数	330,000,000.00	394,153,713.00	203,500,161.00	190,653,552.00	520,653,552.00
--------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

(1) 根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]1540号《关于潍柴动力股份有限公司换股吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司有关问题的批复》、中华人民共和国商务部商资批[2007]710号《商务部关于同意潍柴动力股份有限公司吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司正式批复》，以及中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]64号《关于核准潍柴动力股份有限公司公开发行A股暨换股吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司的通知》等文件，本公司获准增发A股190,653,552股，用于换股吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司。根据合并协议及经批准的换股吸收合并方案，本公司于2007年4月23日向原湘火炬2007年4月20日登记在册的株洲国资及湘火炬全体流通股股东以实施送股对价后的股份数量673,007,040股为基数，以3.53:1的比例换为本公司本次发行的A股190,653,552股，并于2007年4月30日，获准在深圳证券交易所上市交易。

(2) 本公司所有法人股及自然人股东获得上市流通权，但根据约定有三年限售期。

发行前股东及实际控制人对所持股份自愿锁定的承诺：根据潍柴厂等8个法人发起人股东以及株洲国资出具的承诺函并受该等承诺函所规限，其所持有的本公司的股份将自本公司股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理，也不由本公司回购。根据谭旭光等24名自然人股东出具的承诺函并受该等承诺函所规限，其所持有的本公司的股份将自本公司股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内不实质转让，也不由本公司回购。

33.资本公积

(1) 合并报表期初数调整：

项目	2006.12.31	合并调增	合并转回	期初合并
股本溢价	1,100,416,423.86	769,744,084.82	744,229,289.93	1,125,931,218.75
其他资本公积	12,062,411.24			12,062,411.24
合计	1,112,478,835.10	769,744,084.82	744,229,289.93	1,137,993,629.99

(2) 本期增减变动情况：

项目	期初合并	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,125,931,218.75		253,265,212.00	872,666,006.75
其他资本公积	12,062,411.24			12,062,411.24
合计	1,137,993,629.99		253,265,212.00	884,728,417.99

注：合并湘火炬，编制期初合并报表时，调增资本公积769,744,084.82元；对原湘火炬控股公司在本次合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，从资本公积——股本溢价中转回盈余公积

421,841,982.22元，转回未分配利润322,387,307.71元。调整后资本公积-股本溢价1,125,931,218.75元。本期减少数为在换股合并日调整资本公积与期初合并调整资本公积差额。

34. 盈余公积

(1) 合并报表期初数调整:

项目	潍柴动力期初	合并调增	合并转回	期初合并
一般盈余公积	241,309,508.45	421,841,982.22		663,151,490.67
合计	241,309,508.45	421,841,982.22		663,151,490.67

(2) 本期变动增减变动情况:

项目	期初合并	本期增加	本期减少	期末数
一般盈余公积	663,151,490.67	68,317,004.19		731,468,494.86
合计	663,151,490.67	68,317,004.19		731,468,494.86

(1) 合并湘火炬，编制期初合并报表时，对原湘火炬控股公司在本次合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，从资本公积中转回盈余公积 421,841,982.22 元。

(2) 上述法定盈余公积本期增加额 68,317,004.19 元，为母公司按 2007 年 1-6 月实现的税后利润计提的 10%法定公积金 68,317,004.19 元。

35. 未分配利润

项目	金额
潍柴动力期初数	1,290,576,214.670
合并期初数调整	245,426,567.57
合并调整后期初数	1,536,002,782.24
本期实现净利润	975,213,303.34
本期计提法定盈余公积	68,317,004.19
本期分配股利	67,684,961.76
期末余额	2,375,214,119.63

(1) 期初余额中包含合并湘火炬对所属控股公司在本次合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，自资本公积转回未分配利润 322,387,307.71 元；合并抵销 76,960,740.14 元，合计调整期初数 245,426,567.57 元。

(2) 2007 年 1-6 合并实现利润 975,213,303.34 元，其中 1-4 月合并前湘火炬实现净利润 147,195,102.36 元。

(3) 本期计提法定公积金 68,317,004.19 元，分配 2006 年股票股利 67,684,961.76 元。

本公司已于 2007 年 4 月 30 日在深圳证券交易所成功挂牌上市，根据 2006 年 12 月 29 日股东大会关于潍柴动力与湘火炬的合并协议决议和公司 2007 年 4 月 17 日召开的二届四次董事会决议，公司以吸收合并湘火炬完成日即 2007 年 4 月 30 日为基准日的总股本 520,653,552 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利人民币 1.3 元。

(4) 截止 2007 年 6 月 30 日剩余可供股东分配的未分配利润总额为 2,375,214,119.63 元。

36. 营业收入、营业成本

营业收入	本期数	上年同期数
主营业务收入	14,413,691,065.91	8,190,630,294.17
其他业务收入	926,668,435.28	473,240,693.54
合计	15,340,359,501.19	8,663,870,987.71
营业成本	本期数	上年同期数
主营业务成本	10,894,348,783.32	6,330,244,473.36
其他业务成本	900,381,927.51	419,621,417.04
合计	11,794,730,710.83	6,749,865,890.40

(1) 营业收入本期较上年同期增加 667,648.85 万元，增长 77.06%；营业成本本期较上年同期增加 504,486.48 万元，增长 74.74%，主要是由于受国家西部大开发宏观政策影响，市场需求旺盛，销售大幅度增长所致。

(2) 营业收入前五名合计销售额 3,290,523,040.03 元，占营业收入总额的 21.45%。

公司前五名客户的销售收入情况如下：

客户名称	金额	比例(%)
北汽福田汽车股份有限公司北京欧曼重型汽车厂	1,480,255,273.59	9.65
重庆红岩汽车有限责任公司	748,616,027.83	4.88
包头北方奔驰重型汽车有限责任公司	380,190,285.50	2.48
中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司	357,422,564.21	2.33
广西柳工机械股份有限公司	324,038,888.89	2.11
合计	3,290,523,040.03	21.45

(3) 主营业务按行业分类：

主营业务收入	本期数	上年同期数
机械制造行业	13,761,927,917.79	7,504,986,175.69
其他	651,763,148.12	685,644,118.48
合计	14,413,691,065.91	8,190,630,294.17
主营业务成本	本期数	上年同期数
机械制造行业	10,294,268,898.90	5,733,487,596.45
其他	600,079,884.42	596,756,876.91
合计	10,894,348,783.32	6,330,244,473.36

(4) 主营业务按产品类别分类：

主营业务收入	本期数	上年同期数
整车及关键总成	8,264,948,900.69	4,047,086,797.35
发动机	4,440,631,089.85	2,731,616,066.97
其他汽车零部件	632,666,793.17	448,011,404.25
进出口及其他	1,075,444,282.20	963,916,025.60
合计	14,413,691,065.91	8,190,630,294.17

主营业务成本	本期数	上年同期数
整车及关键总成	6,196,608,388.23	3,116,461,850.16
发动机	3,222,354,591.06	2,038,252,663.48
其他汽车零部件	510,378,514.15	358,557,962.48
进出口及其他	965,007,289.87	816,971,997.24
合计	10,894,348,783.31	6,330,244,473.36

(5) 主营业务按地区分类:

主营业务收入	本期数	上年同期数
国内	13,336,305,614.40	7,226,339,150.28
国外	1,077,385,451.51	964,291,143.89
合计	14,413,691,065.91	8,190,630,294.17
主营业务成本	本期数	上年同期数
国内	9,921,282,412.77	5,512,636,750.61
国外	973,066,370.55	817,607,722.75
合计	10,894,348,783.32	6,330,244,473.36

37. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税	1,896,334.07	370,533.23
城建税	50,695,080.01	27,578,672.80
教育费附加	25,731,591.21	13,895,496.73
其他	135,223.42	
合计	78,458,228.71	41,844,702.76

注：本期较上年同期增加 3,661.35 万元，增长 87.50%，主要是由于市场需求旺盛，销售大幅度增长所致。

38. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
销售费用	771,508,130.65	530,094,960.23

39. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
管理费用	731,727,823.13	555,006,008.74

40. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	136,166,168.30	101,605,942.13
其中：贴现利息	29,657,107.22	12,862,802.88
减：利息收入	14,584,415.68	12,699,237.88
汇兑损失	3,911,379.55	2,826,768.32

减：汇兑收益	435,931.56	851,325.87
手续费	1,363,529.61	848,084.43
其他	2,586,332.25	1,385,650.16
合计	129,007,062.47	93,115,881.29

注：本期较上年同期利息支出增加 3,456.02 万元，增长 34.01%，主要是由于本期银行借款增加，相应借款利息支出增加。

41. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	87,208,336.42	93,657,779.76
存货跌价损失	16,862,843.14	4,189,605.30
长期股权投资减值损失		24,000,000.00
合计	104,071,179.56	121,847,385.06

注：本期较上年同期减少 1,777.62 万元，减少 14.58%。

42. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的被投资公司分配来的现金红利		
期末按权益法调整分享被投资公司净利润	-1,182,195.76	-7,382,568.98
股权处置收益	3,125,961.28	141,421,540.04
其他	-120,000,000.00	-3,067,224.83
合计	-118,056,234.48	130,971,746.23

注：本期较上年同期减少较大，主要是由于上年同期股权转让收益及本期投资损失增加；本期其他项如附注十四其他重要事项说明 5 所述，由于拟出售 MAT7 家子公司股权，根据预计出售收入与公司账面投资成本预计出售损失 12000 万元。

43. 营业外收入、营业外支出

营业外收入	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得	1,569,233.62	1,895,223.68
债务重组利得	598,290.66	-
政府补助	16,785,377.28	20,866,277.90
其他	4,599,616.36	9,245,947.92
合计	23,552,517.92	32,007,449.50
营业外支出	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失	4,293,126.37	614,892.29
债务重组损失	343,078.00	-
公益性捐赠支出	1,275,207.50	10,000.00
其他	1,848,131.35	3,867,696.20
合计	7,759,543.22	4,492,588.49

44.所得税

项目	本期数	上年同期数
应交所得税	310,931,316.31	151,690,740.25
递延所得税	-25,166,169.85	-12,053,925.64
所得税费用合计	285,765,146.46	139,636,814.61

注：本期较上年同期应交所得税大幅度增长，主要由于本期实现收入及利润大幅度增长所致。

45. 收到的其他与经营活动有关的现金 12,532.82 万元，主要系收到其他公司的往来款、收到的废旧物资收入等。

46、支付的其他与经营活动有关的现金 53,043.22 万元，主要系支付的运输费、广告费、差旅费、技术开发费、三包费等。

附注十、母公司报表主要项目注释

1. 应收账款及坏账准备

项目	期末数	期初数
应收账款	419,148,083.67	166,170,877.73
坏账准备	23,890,412.49	7,979,925.38
净值	395,257,671.18	158,190,952.35

账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	378,091,460.51	90.21	18,904,573.02	32,739,505.29	19.70	1,636,975.26
1-2年	1,976,524.70	0.47	296,478.71	6,082,149.10	3.66	912,322.37
2-3年	1,432,257.12	0.34	429,677.14	43.90		13.17
3-4年	95,000.00	0.02	47,500.00			
4-5年	2,717,662.08	0.65	2,174,129.66	6,788,268.23	4.09	5,430,614.58
5年以上	2,038,053.96	0.49	2,038,053.96			
关联公司往来	32,797,125.30	7.82				
其他				120,560,911.21	72.55	
合计	419,148,083.67	100.00	23,890,412.49	166,170,877.73	100.00	7,979,925.38

应收帐款前五名情况如下：

客户名称	金额	比例(%)
安徽华菱重型汽车有限公司	61,215,320.00	14.60
重庆红岩汽车有限责任公司	53,549,009.56	12.78
包头北方奔驰重型汽车有限责任公司	47,694,624.12	11.38
东风柳州汽车有限公司	26,289,975.00	6.27
四川成都成工工程机械股份有限公司	24,468,468.62	5.84
合计	213,217,397.30	50.87

2. 其它应收款及坏账准备

项目	期末数	期初数
其它应收款	333,180,019.77	109,348,547.35
坏账准备	5,591,251.93	1,067,276.06
净值	327,588,767.84	108,281,271.29

账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	19,377,522.78	5.90	1,015,078.75	14,196,142.80	12.98	709,807.13
1-2年	1,841,686.25	0.55	217,225.69	643,409.57	0.59	96,511.44
2-3年	485,419.94	0.15	145,625.98	867,200.00	0.79	260,160.00
3-4年	868,039.24	0.26	434,397.49	1,594.98	0.00	797.49
4-5年				0.00	0.00	
5年以上	3,831,803.62	1.15	3,778,924.02	0.00	0.00	
内部往来	306,775,547.94	91.99		93,640,200.00	85.64	
合计	333,180,019.77	100.00	5,591,251.93	109,348,547.35	100.00	1,067,276.06

3. 长期股权投资

单位	期末数	期初数
一、长期股权投资	3,486,763,184.98	1,410,242,802.16
其中：对子公司投资	3,293,280,004.08	1,390,242,802.16
对合营、联营企业投资	70,026,489.67	
其它投资	123,456,691.23	20,000,000.00
二、长期投资减值准备	245,123,711.18	
合计	3,241,639,473.80	1,410,242,802.16

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
火炬汽配进出口有限责任公司	98.34%	98.34%
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	100.00%	100.00%
株洲火炬房地产开发有限责任公司	92.63%	92.63%
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	97.50%	97.50%
株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	94.56%	94.56%
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	97.81%	97.81%
株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	100.00%	100.00%
牡丹江富通汽车空调有限公司	51.00%	51.00%
东风越野车有限公司	60.00%	60.00%
陕西重型汽车有限公司	51.00%	51.00%

株洲齿轮有限责任公司	57.38%	57.38%
陕西法士特齿轮有限责任公司	51.00%	51.00%
新疆机械设备进出口有限公司	100.00%	100.00%
北京汇科盈高新技术有限公司	100.00%	100.00%
上海和达汽车配件有限公司	75.00%	75.00%
杭州鸿源体育用品有限公司	75.00%	75.00%
青岛鸿本机械有限公司	75.00%	75.00%
天津鸿本机械制造有限公司	75.00%	75.00%
唐山鸿本机械制造有限公司	75.00%	75.00%
天津鸿宁机械制造有限公司	75.00%	75.00%
莱州鲁源汽车配件有限公司	75.00%	75.00%
杭州鸿源机械制造有限公司	75.00%	75.00%
昆山鸿源机械制造有限公司	75.00%	75.00%
MAT AUTOMOTIVE, INC.	75.00%	75.00%
陕西汉德车轿有限公司	3.06%	3.06%
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	2.55%	2.55%
株洲火炬建筑工程公司	15.43%	15.43%
大連鴻源機械製造有限公司	49.00%	49.00%
伊顿法士特（西安）有限公司	22.00%	22.00%
陕西新黄工机械有限责任公司	30.00%	30.00%
上海鑫联创业投资有限公司	33.33%	33.33%
株洲汽车齿轮厂	3.65%	3.65%
东方人寿保险有限公司	7.50%	7.50%
新世纪金融租赁有限公司	11.22%	11.22%
福田雷沃国际重工股份有限公司	4.63%	4.63%
山东潍柴地产置业有限公司	21.00%	21.00%
福田雷沃重机股份有限公司	5.79%	5.79%
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	51.00%	51.00%
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	52.00%	52.00%
潍柴动力（潍坊）油品有限公司	100.00%	100.00%
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	100.00%	100.00%

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	合并转入	增减变动	期末余额	减值准备
火炬汽配进出口有限责任公司	182,945,776.10		182,945,776.10		182,945,776.10	
株洲湘火炬机械制造有限公司	34,636,493.14		34,636,493.14		34,636,493.14	
株洲火炬房地产开发有限责任公司	9,972,301.67		9,972,301.67		9,972,301.67	
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	69,984,058.24		69,984,058.24		69,984,058.24	
株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	4,497,867.59		4,497,867.59		4,497,867.59	

株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	4,363,180.85		4,363,180.85		4,363,180.85	
株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	-28,102,500.20		-28,102,500.20		-28,102,500.20	
牡丹江富通汽车空调有限公司	60,462,087.38		60,462,087.38		60,462,087.38	
东风越野车有限公司	63,415,728.37		63,415,728.37		63,415,728.37	
陕西重型汽车有限公司	596,226,000.85		596,226,000.85	375,890,000.00	972,116,000.85	
株洲齿轮有限责任公司	66,048,743.21		66,048,743.21	20,000,000.00	86,048,743.21	
陕西法士特齿轮有限责任公司	1,082,558,680.59		1,082,558,680.59		1,082,558,680.59	
新疆机械设备进出口有限公司	-12,118,687.10		-12,118,687.10		-12,118,687.10	
北京汇科盈高新技术有限公司	128,932,364.66		128,932,364.66		128,932,364.66	
上海和达汽车配件有限公司	39,163,469.71		39,163,469.71		39,163,469.71	
MAT 相关公司合并	428,948,677.16		428,948,677.16		428,948,677.16	120,000,000.00
陕西汉德车轿有限公司	10,223,358.03		10,223,358.03		10,223,358.03	
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	10,986,483.27		10,986,483.27		10,986,483.27	
株洲火炬建筑工程公司	88,375.82		88,375.82		88,375.82	
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	45,795,918.18	51,797,146.98			51,797,146.98	
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	10,400,000.00	10,624,676.65			10,624,676.65	
潍柴动力（潍坊）油品有限公司	5,200,000.00	6,231,522.79			11,735,721.11	
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	
潍柴动力（潍坊）投资公司		1,255,768,043.58		-1,255,768,043.58		
潍柴动力（上海）投资公司		45,821,412.16		-45,821,412.16		
福田雷沃国际重工股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	
福田雷沃重机股份有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00	
株洲汽车齿轮厂	1,680,000.00		1,680,000.00		1,680,000.00	
东方人寿保险有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00
新世纪金融租赁有限公司	61,068,025.00		61,068,025.00		61,068,025.00	61,068,025.00
深圳火炬工业公司	708,666.23		708,666.23		708,666.23	708,666.23
合计	3,008,085,068.75	1,410,242,802.16	2,876,689,150.57	-900,195,257.42	3,416,736,695.31	241,776,691.23

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	合并转入	增减变动	期末余额	减值准备
伊顿法士特（西安）有限公司	16,735,099.74	16,735,099.74		16,735,099.74	3,347,019.95
陕西新黄工机械有限责任公司	19,500,000.00	-		-	
上海鑫联创业投资有限公司	49,460,832.54	49,460,832.54	-369,442.61	49,091,389.93	
山东潍柴地产置业有限公司	4,200,000.00		4,200,000.00	4,200,000.00	
合计	89,895,932.28	66,195,932.28	3,830,557.39	70,026,489.67	3,347,019.95

(4) 长期股权投资收益

项目	本期数	上年同期数
期末按权益法调整分享被投资公司净利润	-606,760.74	4,255,017.54
合计	-606,760.74	4,255,017.54

附注十一、关联方关系及交易

一、关联方关系

(一) 存在控制关系的关联方

编号	企业名称	注册地	主营业务	与公司关系	企业类型	法定代表人
1	潍坊柴油机厂	山东省潍坊市奎文区民生东街	6160\6170 柴油机生产、销售	母公司	国有企业	谭旭光
2	潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	山东省潍坊市奎文区民生东街	柴油机配件协作件/零部件及专用机油的销售	子公司	有限责任公司	张泉
3	潍柴动力（潍坊）油品有限公司	山东省潍坊市奎文区民生东街	分装销售润滑油、润滑油基础油及添加剂；销售防冻液、清洗剂、切削液及添加剂	子公司	有限责任公司	张泉
4	潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	山东省潍坊市奎文区民生东街	普通货运；仓储；配送；机械配件及动力总成简易组装；柴油机及配件包装；物流资产开发、物流咨询。	子公司	有限责任公司	张泉
5	潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	山东省潍坊市奎文区民生东街	灰铁、球铁铸件制造、销售；铸件、冲压件制造、销售及热处理、清理	子公司	有限责任公司	潘晓东
6	株洲火炬房地产开发有限责任公司	株洲市新华东路4号	房地产开发	子公司	有限责任公司	龙玉琪
7	株洲湘火炬机械制造有限责任公司	株洲市金钩路	活塞销	子公司	有限责任公司	刘海南
8	株洲火炬建筑工程有限责任公司	株洲市红旗北路3号	建筑施工	子公司	有限责任公司	刘海南
9	火炬汽配进出口有限责任公司	株洲市天元区河西展览馆路	外贸业务	子公司	有限责任公司	聂新勇
10	杭州鸿源机械制造有限公司	浙江余杭市良渚镇经济开发区	五金工具，机械设备	子公司	合资	王炜

11	青岛鸿本机械有限公司	青岛市李沧区台柳路629号	机械工具、五金	子公司	合资	王炜
12	大连鸿源机械制造有限公司	大连市甘井子区营城子镇沙岗子村	五金工具、汽车零部件	子公司	合资	王炜
13	天津鸿本机械制造有限公司	天津市东丽区大毕庄工业区	轻工机械、汽车零件	子公司	合资	王炜
14	唐山鸿本机械制造有限公司	河北丰南市小集镇小集村	铁制机械、五金工具	子公司	合资	王炜
15	天津鸿宁机械制造有限公司	天津市宁河县经济开发区小区	生产、销售金属丝绳;轻工机械、金属栏杆、五金工具	子公司	有限责任公司	王炜
16	莱州鲁源汽车配件有限公司	山东省莱州市土山镇	汽车刹车盘及其它汽车配件	子公司	合资	王炜
17	杭州鸿源体育用品有限公司	杭州市拱宸桥西大桥	健身器材, 五金工具	子公司	合资	王炜
18	昆山鸿源机械制造有限公司	江苏昆山正仪镇振兴西路8号	五金, 轻工机械设备汽车零配件	子公司	合资	王炜
19	MAT AUTOMOTIVE, INC		消费品、汽车零部件进口销售	子公司	合资	STEVE. W.WANG
20	新疆机械设备进出口有限公司	乌鲁木齐市	自营和代理各类商品出口等	子公司	有限责任公司	王贵民
21	上海和达汽车配件有限公司	上海市青浦区	汽车的装饰条、门框等	子公司	有限责任公司	韩国洪
22	北京汇科盈高新技术有限公司	北京海淀区	技术开发、技术转让等	子公司	有限责任公司	王鹏庆
23	株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	株洲市高新区	环保、耐火材料特种陶瓷、汽车零部件等	子公司	有限责任公司	龙玉琪
24	株洲湘火炬火花塞有限责任公司	株洲市高新区	火花塞、汽车电器及其他汽车、摩托车零部件等	子公司	有限责任公司	龙玉琪
25	株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	株洲市高新区	汽车、摩托车零部件电器机械及器材、装饰灯等	子公司	有限责任公司	龙玉琪
26	株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	株洲市高新区	汽车电器及其它汽车、摩托车零部件等	子公司	有限责任公司	龙玉琪
27	陕西法士特齿轮有限责任公司	西安市高新二路4号春日大厦6层	汽车变速器、齿轮、锻件等汽车零部件的设计、开发、制造、销售服务	子公司	有限责任公司	谭旭光
28	宝鸡法士特齿轮有限责任公司	宝鸡国家高新技术产业开发区虢镇科技园	汽车变速器、齿轮、锻件等汽车零部件的设计、开发、制造、销售服务及进出口业务	子公司	有限责任公司	谭旭光
29	西安法士特汽车传动有限公司	西安市高新区西部大道129号	汽车传动系统总成及零部件产品的设计开发、制造销售报务	子公司	有限责任公司	谭旭光
30	陕西重型汽车有限公司	西安市高新技术开发区	汽车(小轿车除外)	子公司	有限责任公司	谭旭光
31	陕西汉德车轿有限公司	陕西宝鸡市国家高新技术产业开发区	汽车车轿及车轿零部件的科研、生产、制造、销售、服务行业	子公司	有限责任公司	张玉浦
32	陕西金鼎铸造有限公司	陕西宝鸡市蔡家坡高新技术产业开发区	铸造产品的科研、生产、制造、服务和加工业务等	子公司	有限责任公司	方红卫
33	陕西重型汽车进出口有限公司	西安经济技术开发区泾渭工业园	自营代理各类商品及技术的进出口; 招投标代理; 物流运输业务咨询; 汽车整车和零部件进出口信息咨询环保以及汽车科学技术开发、成果转化及咨询服务	子公司	有限责任公司	方红卫
34	天津市天挂车辆有限公司	天津市蓟县邦均镇	民用改装车, 拖挂车制造. 拖车、挂车配件, 小型农具, 润滑油, 橡胶制品, 小五金, 汽车销售(不	子公司	有限责任公司	王建龙

			含小轿车)。经营本企业产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件原辅材料的进出口业务等			
34	东风越野车有限公司	十堰市白浪中路 68 号	越野车及越野车的底盘、改装车的生产、销售等	子公司	有限责任公司	聂新勇
35	十堰市装甲涂覆技术有限公司	十堰市车城西路 139 号	汽车零部件的涂装加工;金属及非金属表面处理;普通机械加工;化工原材料开发	子公司	有限责任公司	张杰
36	株洲齿轮有限责任公司	株洲市荷塘区新华西路 119 号	制造、销售各类汽车及工程机械等	子公司	有限责任公司	余耐生
37	株洲万德福齿轮有限责任公司	株洲市荷塘区金山民营科技工业园	设计、制造、销售各类汽车、工程机械、摩托车、齿轮等;机械零部件加工。	子公司	有限责任公司	杨明
38	株洲万德精锻有限责任公司	株洲市荷塘区新华西路	锻造、各类汽车、机床的齿轮及轴的设计、制造和销售等	子公司	有限责任公司	陶松桥
39	株洲欧格瑞传动股份有限公司	株洲市天元区珠江北路栗雨工业园	汽车机械及自动变速器、特种传动器、汽车电子电控产品及其他汽车零部件研发、生产、销售及出口业务等	子公司	非上市股份有限公司	余耐生
40	牡丹江富通汽车空调有限公司	牡丹江市西十二路	汽车空调压缩机及汽车零部件的制造、销售	子公司	有限责任公司	李智

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
1.潍坊柴油机厂	232,230,000			232,230,000
2.潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	89,795,918			89,795,918
3.潍柴动力(潍坊)油品有限公司	10,000,000			10,000,000
4.潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	20,000,000			20,000,000
5.潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	20,000,000			20,000,000
6.株洲火炬房地产开发有限责任公司	9,500,000			9,500,000
7.株洲湘火炬机械制造有限责任公司	46,000,000			46,000,000
8.株洲火炬建筑工程有限责任公司	7,000,000			7,000,000
9.火炬汽配进出口有限责任公司	181,000,000			181,000,000
10.杭州鸿源机械制造有限公司	USD 1,150,000			USD 1,150,000
11.青岛鸿本机械有限公司	USD 1,600,000			USD 1,600,000
12.大连鸿源机械制造有限公司	USD10,000,000			USD10,000,000

13.天津鸿本机械制造有限公司	USD4,535,200			USD4,535,200
14.唐山鸿本机械制造有限公司	USD 100,000			USD 100,000
15.天津鸿宁机械制造有限公司	12,000,000			12,000,000
16.莱州鲁源汽车配件有限公司	37,930,000			37,930,000
17.杭州鸿源体育用品有限公司	USD 1,600,000			USD 1,600,000
18.昆山鸿源机械制造有限公司	USD900,000			USD900,000
19.MAT AUTOMOTIV,INC.				
20.新疆机械设备进出口有限公司	20,000,000			20,000,000
21.上海和达汽车配件有限公司	USD4,248,200			USD4,248,200
22.北京汇科盈高新技术开发有限公司	50,000,000			50,000,000
23.株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	9,000,000			9,000,000
24.株洲湘火炬火花塞有限责任	80,000,000			80,000,000
25.株洲湘火炬汽车灯具有限责任公	12,000,000			12,000,000
26.株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	9,700,000			9,700,000
27.陕西法士特齿轮有限责任公司	256,790,000			256,790,000
28.宝鸡法士特齿轮有限责任公司	30,000,000			30,000,000
29.西安法士特汽车传动有限公司	120,000,000			120,000,000
30.陕西重型汽车有限公司	686,000,000	1,020,330,000		1,706,330,000
31.陕西汉德车轿有限公司	180,000,000			180,000,000
32.陕西金鼎铸造有限公司	35,360,000			35,360,000
33.陕西重型汽车进出口有限公司	10,000,000			10,000,000
34.天津市天挂车辆有限公司		11,760,000		11,760,000
35.东风越野车有限公司	135,000,000			135,000,000
36.十堰市装甲涂覆技术有限公司	2,200,000			2,200,000

37.株洲齿轮有限责任公司	61,315,000	20,000,000		81,315,000
38.株洲万德福齿轮有限责任公司	1,000,000			1,000,000
39.株洲万德精锻有限责任公司	5,000,000			5,000,000
40.株洲欧格瑞传动股份有限公司	50,000,000			50,000,000
41.牡丹江富通汽车空调有限公司	72,580,000			72,580,000

(三) 存在控制关系的关联方所持股份的变化

企业名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1、潍坊柴油机厂	77,647,900	23.53					77,647,900	14.91
2、潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	45,795,900	51					45,795,900	51.00
3、潍柴动力（潍坊）油品有限公司	5,200,000	52	4,800,000	48			10,000,000	100.00
4、潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	10,400,000	52					10,400,000	52.00
5、潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	2,000,000	100					2,000,000	100.00
6、株洲火炬房地产开发有限责任公司	8,800,000	92.63					8,800,000	92.63
7、株洲湘火炬机械制造有限责任公司	46,000,000	100					46,000,000	100.00
8、株洲火炬建筑工程有限责任公司	1,080,000	90.00					1,080,000	90.00
9、火炬汽配进口有限责任公司	178,000,000	98.34					178,000,000	98.34
10、杭州鸿源机械制造有限公司	USD 862,500	75.00					USD 862,500	75.00
11、青岛鸿本机械有限公司	USD 1,200,000	75.00					USD 1,200,000	75.00
12、大连鸿源机械制造有限公司	USD 4,900,000	49.00					USD 4,900,000	49.00
13、天津鸿本机械制造有限公司	USD 3,401,400	75.00					USD 3,401,400	75.00
14、唐山鸿本机械制造有限公司	USD 75,000	75.00					USD 75,000	75.00
15、天津鸿宁机械制造有限公司	9,000,000	75.00					9,000,000	75.00
16、莱州鲁源汽车配件有限公司	28,447,500	75.00					28,447,500	75.00
17、杭州鸿源体育用品有限公司	USD 1,200,000	75.00					USD 1,200,000	75.00

18、昆山鸿源机械制造有限公司	USD 675,000	75.00					USD 675,000	75.00
19、MATAUTOMOTIV, INC.	USD 9,040,000	75.00					USD9,040,000	75.00
20、新疆机械设备进出口有限公司	19,000,000	95.00					19,000,000	95.00
21、上海和达汽车配件有限公司	38,520,500	75.00					38,520,500	75.00
22、北京汇科盈高新技术开发有限公司	50,000,000	100.00					50,000,000	100.00
23、株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	8,510,000	94.55					8,510,000	94.55
24、株洲湘火炬火花塞有限责任公司	78,000,000	97.50					78,000,000	97.50
25、株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	11,736,300	97.80					11,736,300	97.80
26、株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	7,152,000	73.73					7,152,000	73.73
27、陕西法士特齿轮有限责任公司	130,960,000	51.00					130,960,000	51.00
28、宝鸡法士特齿轮有限责任公司	765,000	2.55					765,000	2.55
29、陕西重型汽车有限公司	350,000,000	51.00	520,368,300				870,368,300	51.00
30、陕西汉德车轿有限公司	5,510,000	3.06					5,510,000	3.06
31、东风越野车有限公司	81,000,000	60.00					81,000,000	60.00
32、株洲齿轮有限责任公司	31,270,000	51.00	15,388,518.61	6.38			46,658,518.61	57.38
33、牡丹江富通汽车空调有限公司	37,016,000	51.00					37,016,000	51.00

(四) 不存在控制关系的关联方关系

企业名称	与本企业关系
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	潍柴厂合营公司
重庆潍柴发动机厂	潍柴厂子公司
潍坊潍柴培新气体发动机有限公司	潍柴厂合营公司
广西柳工机械股份有限公司	股东广西柳工集团之子公司
龙工(福建)机械制造有限公司	与股东福建龙岩为同一控制人
龙工(上海)机械制造有限公司	与股东福建龙岩为同一控制人
陕西汽车集团有限公司	系本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司的的第二大股东
陕西华臻三产工贸有限责任公司	控股子公司陕西重型汽车有限公司的的第二大股东之全资子公司
北京陕重汽汽车销售中心	控股子公司陕西重型汽车有限公司的的第二大股东之全资子公司

陕西万方汽车零部件有限公司	控股子公司陕西重型汽车有限公司的第二大股东之子公司
陕西通力专用汽车有限责任公司	控股子公司陕西重型汽车有限公司的第二大股东之子公司
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	系本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司的第二大股东
牡丹江华通汽车零部件公司	系本公司控股子公司牡丹江富通汽车空调有限公司的第二大股东
东风汽车集团股份有限公司	系本公司控股子公司东风越野车有限公司的第二大股东
株洲齿轮股份有限公司	系本公司控股子公司株洲齿轮有限责任公司的第二大股东
MIDWEST AIR TECHNOLOGIES INC	与本公司控股子公司其他 MAT 等 10 家公司系同一法定代表人
香港鸿源贸易有限公司	系本公司控股子公司 MAT 等 8 家公司的第二大股东
上海同岳汽车租赁有限公司	系本公司的合营企业
上海万永储运物流有限公司	系上海同岳汽车租赁有限公司的控股子公司
山东联合物流有限公司	系本公司的合营企业

二、关联方交易（2007 年 6 月）

（一）、销售货物

企业名称	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
潍坊柴油机厂	124,640,443.86	193,671,695.11
陕西汽车集团有限公司	90,397,355.05	17,495,647.96
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	343,599,327.83	12,277,745.50
东风汽车集团股份有限公司	1,689,536.00	
牡丹江华通汽车零部件公司	264,641.52	
陕西万方汽车零部件有限公司	68,927,063.29	34,931,996.68
陕西通力专用汽车有限责任公司	62,630,474.91	35,831,199.53
陕西欧舒特汽车股份有限公司	2,099,572.65	425,299.15
广西柳工机械股份有限公司	324,038,888.89	198,610,256.41
龙工（上海）机械制造有限公司	220,470,085.47	250,036,752.14
龙工（福建）机械制造有限公司	144,757,264.96	66,400,000.00

（二）、购进货物

企业名称	2007年1-6月	2006年1-6月
潍坊柴油机厂	107,008,707.24	81,936,988.95
陕西汽车集团有限公司	118,988,735.65	27,925,720.03
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	240,489,034.51	38,672,256.79
牡丹江华通汽车零部件公司		106,154.73
株洲齿轮股份有限公司	125,682.58	639,732.24
东风汽车集团股份有限公司	5,580,187.93	
陕西万方汽车零部件有限公司	221,362,062.10	86,634,024.60
陕西通力专用汽车有限责任公司	27,944,486.94	58,347,968.20

(三)关联方应收应付余额

项目	期末数	期初数
A、应收帐款		
潍坊柴油机厂	5,878,574.73	751,441.59
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	10,177,668.64	
上海同岳汽车租赁有限公司	28,369,338.94	29,097,396.58
香港鸿源贸易有限公司		196,693.17
东风汽车集团股份有限公司	3,888,301.81	5,268,408.81
山东联合物流有限公司	800,000.00	800,000.00
陕西万方汽车零部件有限公司	413,762.70	501,059.40
北京陕重汽汽车销售中心	3,034,973.26	1,205,377.80
陕西通力专用汽车有限责任公司	8,447,794.09	6,784.90
陕西欧舒特汽车股份有限公司	14,061,802.23	26,482,339.27
伊顿法士特(西安)有限公司	15,020,688.57	15,020,688.57
广西柳工机械股份有限公司	111,191.41	125,202.03
龙工(上海)机械制造有限公司	23,347.56	59,337.96
龙工(福建)机械制造有限公司	735,675.48	19,675.48
B、其他应收款		

株洲齿轮股份有限公司	11,223,264.53	28,621,314.41
上海同岳汽车租赁有限公司		32,039,949.36
山东联合物流有限公司	5,063,337.79	7,303,337.79
东风汽车集团股份有限公司	6,407,248.86	
伊顿法士特(西安)有限公司	4,235,624.59	4,235,624.59
C、预付帐款		
潍坊柴油机厂	20,732,769.97	4,765,499.89
东风汽车集团股份有限公司	5,766,335.00	
陕西万方汽车零部件有限公司	1,398,869.66	56,647,282.83
陕西华臻三产工贸有限责任公司	9,760,855.03	10,637,157.26
陕西通力专用汽车有限责任公司	1,136,564.76	
D、应付股利		
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司		6,841,895.23
潍坊柴油机厂	10,094,227.00	
陕西汽车集团有限公司	38,860,000.00	
福建龙岩工程机械集团有限公司	2,795,000.00	
广西柳工集团有限公司	583,771.50	
E、应付帐款		
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	124,094,124.90	40,902,243.47
潍坊柴油机厂	4,007,421.15	7,763,189.78
东风汽车集团股份有限公司	1,426,075.87	213,707.66
株洲齿轮股份有限公司		1,796,663.00
香港鸿源贸易有限公司		1,042.74
陕西万方汽车零部件有限公司	69,567,537.87	
陕西华臻三产工贸有限责任公司	30,743,267.08	18,428,758.14
陕西通力专用汽车有限责任公司	18,037,643.58	12,374,324.56
F、预收帐款		
东风汽车集团股份有限公司		4,350,000.00
潍坊柴油机厂		5,289,303.29
上海同岳汽车租赁有限公司		150,400.00

陕西万方汽车零部件有限公司	1,536,280.00	898,100.00
陕西华臻三产工贸有限责任公司	461,534.80	
陕西通力专用汽车有限责任公司	200,500.00	415,545.00
G、其他应付款		
潍坊柴油机厂	135,683.57	135,683.57
陕西汽车集团有限公司	20,494,447.53	208,933,987.35
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司		22,608,049.73
香港鸿源贸易有限公司		1,901,971.01
牡丹江华通汽车零部件公司	1,317,764.07	38,142.64
株洲齿轮股份有限公司	1,796,663.00	
H、长期应付款		
潍坊柴油机厂	102,668,400.00	136,891,200.00
牡丹江华通汽车零部件公司	8,130,000.00	8,130,000.00

（四）其他关联交易事项

1、 租赁资产及土地

2003年10月21日，本公司与潍坊柴油机厂签订了《资产及土地租赁协议》，规定自2003年7月1日起租赁使用潍坊柴油机厂铸造厂与锻造厂的土地、房屋及设备，租赁期限5年，租金数额以青天评字[2003]72号《资产评估报告书》及其分报告[2003]72-1号《租赁价格评估报告书》所确定的租金价格为准，每年租金42,814,310元。根据本协议，2007年1-6月共支付潍坊柴油机厂租赁费21,407,155.02元。自2007年7月至2008年6月止共需支付该项租赁费42,814,310元。

2003年7月1日，本公司与重庆潍柴发动机厂签订了《房屋土地租赁协议》，自2003年7月起租赁使用重庆潍柴发动机厂土地及房屋，租赁期限5年，租金数额以青天评字[2003]87号《资产评估报告书》之分报告[2003]87-1号《租赁价格评估报告书》确定的租金价格为准，每年租金3,404,000元。根据本协议2007年1-6月支付重庆潍柴发动机厂租赁费1,702,000元。自2007年7月至2008年6月止共需支付该项租赁费3,404,000元。

根据本公司控股子公司株洲齿轮有限责任公司（简称甲方）与其第二大股东株洲齿轮股份有限公司（简称乙方）签订的《土地、房屋建筑物有偿使用合同》，甲方每年以固定资产原值计算的年折旧额及土地面积为依据支付乙方土地、房屋租金，本期已计提1,460,000元。

根据本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司（简称甲方）与其第二大股东陕西汽车集团有限公司（简称乙方）签订的《土地使用权租赁合同》、《房屋建筑物租赁合同》及《综合服务协议》，甲方每年支付乙方土地、房屋租金1,292.91万元，本期已计提6,419,652.54元。

根据本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司（简称甲方）与其第二大股东陕西法士特汽车传动集团有

限责任公司（简称乙方）签订的《土地使用权租赁合同》、《房屋建筑物租赁合同》及《综合服务协议》，甲方每年支付乙方土地、房屋租金及综合服务费，本期已计提 355.99 万元。

2、 商标与柴油机制造系列技术

2003 年 11 月 17 日，本公司与潍坊柴油机厂签署了《商标使用及转让协议》与《柴油机制造系列技术转让合同》，转让价格依据青岛天和资产评估有限责任公司出具的青天评报字（2003）第 128 号《资产评估报告》，其中商标转让费 14,000 万元，自 2003 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止，使用期限 9 年，自 2004 年至 2008 年 5 年内等额付款；柴油机制造系列技术转让费 28,000 万元，自 2003 年 1 月 1 日起至 2007 年 6 月 30 日止，使用期限 4.5 年，自 2004 年至 2008 年 5 年内等额付款。2007 年 1—6 月支付柴油机制造系列技术转让费 21,778,200 元、商标转让费 12,444,600 元。2007 年 7 月至 2008 年 6 月本公司需支付柴油机制造系列技术转让费 43,556,000 元、商标转让费 26,963,200 元；2008 年 7 月至 2008 年末需支付柴油机制造系列技术转让费 21,777,800 元、商标转让费 8,297,800 元。

上述柴油机制造技术所包括的实用新型和外观设计专利已于 2003 年 11 月 28 日取得中华人民共和国国家知识产权局公布的转让手续合格通知书；上述商标中已取得《注册商标转让证明》，公告日为 2004 年 1 月 21 日及 2004 年 5 月 21 日。

3、 接受加工劳务

重庆潍柴发动机厂为本公司重庆分公司加工毛坯，按市场价格月末结算。2007 年 1—6 月支付重庆潍柴发动机厂加工费 46,170,290.61 元。

4、 接受后勤综合服务

因本公司机构设置中未设有消防、后勤、保卫等部门，根据本公司与潍坊柴油机厂签订的综合服务协议，本公司所需要的消防、后勤、保卫等服务由潍坊柴油机厂提供。收费标准为潍坊柴油机厂消防、后勤、保卫等部门实际费用发生额的 80%（本公司土地面积占本公司与潍坊柴油机厂土地之和的比重）。本公司 2007 年 1—6 月支付潍坊柴油机厂综合服务费 2,082,815.12 元。根据本公司与重庆潍柴发动机厂签订的综合服务协议，本公司重庆分公司所需要的消防、后勤、保卫等服务由重庆潍柴发动机厂提供，本公司 2007 年 1—6 月支付重庆潍柴发动机厂综合服务费 3,831,191.43 元。

5、 接受动能服务

根据本公司与潍坊柴油机厂、重庆潍柴发动机厂签订的提供动能服务协议，本公司及重庆分公司所需要的水、电、蒸汽等能源由潍坊柴油机厂、重庆潍柴发动机厂提供，收费标准为成本价加不超过 20%的溢价。2007 年 1—6 月共支付潍坊柴油机厂动能费 65,984,122.59 元，支付重庆潍柴发动机厂动能费 8,195,339.09 元。

6、 提供销售代理

公司与潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司签订代理销售及维修服务协议，由本公司代理销售潍柴道依茨公司 226B 系列产品，本期按其销售金额的 3%收取代理费用，2007 年 1—6 月共收取代理费 5,039,570.79 元。

7、根据本公司控股子公司与牡丹江富通空调有限公司（简称甲方）与其第二大股东牡丹江华通汽车零部件公司（简称乙方）签订的加工协议，本期支付乙方产品加工劳务费 4,320,007 元。

8、截至 2007 年 6 月 30 日止，株洲齿轮股份有限公司以其所拥有的房屋土地（评估价值为 6590 万元）为本公司控股子公司—株洲齿轮有限责任公司 3073 万元的贷款提供质押。

附注十二：或有事项

1、由于本公司控股子公司—牡丹江富通汽车空调有限公司未能按期履行偿还银行债务，其表外挂息存在追偿的可能，截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司为此预计负债 2,641.81 万元。

2、本公司于 2004 年 1 月 1 日与银川市商业银行签订《质押合同》，将本公司所持新世纪金融租赁有限责任公司的 5,611.27 万股股权全部质押给该行，与新世纪金融租赁有限责任公司的其他股东共同为伊斯兰国际信托投资有限公司向该行申请综合授信额度人民币 6 亿元提供质押担保。2004 年 1 月 1 日至 3 月 5 日，伊斯兰信托投资有限公司共拆借资金 10 笔，融通资金 4.48 亿元，但到期后没有清偿。因此，2004 年 6 月 23 日银川市商业银行向宁夏回族自治区高级人民法院提起诉讼。经该院 2004 年 6 月 25 日做出的民事裁定，冻结了本公司持有的新世纪的所有股权。由于新世纪金融租赁有限责任公司因严重违规经营，已被责令停业整顿，故本公司已于 2005 年对所持新世纪金融租赁有限责任公司的股权全额计提减值准备 61,068,025 元。

3、本公司控股子公司—陕西法士特齿轮有限责任公司由于进口设备而委托陕西郎润国际贸易有限责任公司开具信用证、进口押汇等，陕西法士特齿轮有限责任公司因此给该公司开具信用证、进口押汇等提供最高额为 7000 万元的担保，待设备款项结清后担保解除。

4、2003 年 6 月，本公司控股子公司—新疆机械设备进出口有限公司(新疆进出口)由金新信托提供担保，向农业银行新疆兵团分行建设路支行借款 1,800 万元，该款项交给金新信托进行委托理财。德隆事件后，银行起诉要求强制执行，新疆进出口向法院提交了强制执行对江苏新宇科技及当涂县新宇公司债权以抵顶债务的申请，江苏新宇科技及当涂县新宇公司也就上述债务在 1,340 万元的范围内提供了担保。新疆自治区高院于 2004 年 10 月 26 日以（2004）新执字第 51-1 号民事裁定书裁定：担保人江苏新宇科技及涂县新宇公司，在 1,340 万元范围内承担连带责任，并执行相应财产以偿还债务。另外，新疆进出口也向法院提交了强制执行对香港大光荣公司 850.51 万元债权以抵顶债务的申请。新疆进出口于 2004 年 12 月以应收江苏新宇科技及香港大光荣的债权冲转了该笔银行债务。至本报告披露之日，新疆进出口的该笔银行债务尚未彻底解除，仍存在偿付款项的连带责任。

新疆进出口本期起诉新疆屯河聚酯有限责任公司，要求偿还欠款 313 万元；起诉宁夏永宁冶炼厂，要求偿还欠款 180 万元；起诉宁夏东方企业，要求偿还欠款 1,470 万元；公司已向法院申请强制执行。

5、子公司—陕西重型汽车有限公司与经销商、承兑银行三方签订三方合作协议书，银行给经销商一

定的信用额度，由经销商向银行存入不低于 30%的保证金，申请开立银行承兑汇票；公司为经销商提供票据金额与保证金之间的差额承担连带责任保证。

附注十三、资产负债表日后事项

2007年8月22日本公司第一次临时股东大会决议通过如下议案：

- 1、审议及批准了关于转让天津鸿本等七家子公司股权的议案；
- 2、审议及批准了法士特齿轮向法士特集团销售变速器零部件的议案、法士特齿轮从法士特集团采购变速器零部件的议案；陕西重汽（及其附属公司）向陕汽集团（及其控股、参股公司）销售汽车及汽车零部件及原材料和提供热处理加工服务的议案、陕西重汽（及其附属公司）向陕汽集团的控股、参股公司采购汽车零部件及废钢的议案；东风越野向东风汽车集团销售越野车的议案及东风越野向东风汽车集团采购汽车零部件的议案。

附注十四、其他重要事项

1、2007年3月30日中国证券监督管理委员会出具了证监发行字[2007]64号《关于核准潍柴动力股份有限公司公开发行A股暨换股吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司的通知》，核准潍柴动力股份有限公司首次公开发行股票暨换股吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司，公开发行新股190,653,552股，用于换股吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司。

根据经批准的换股吸收合并方案，本公司于2007年4月23日向原湘火炬2007年4月20日登记在册的株洲国资及湘火炬全体流通股股东以实施送股对价后的股份数量673,007,040股为基数，以3.53:1的比例换为本公司本次发行的A股190,653,552股，并于2007年4月30日，获准在深圳证券交易所上市交易。

本公司完成公开发行股票暨换股吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司后，湘火炬汽车集团股份有限公司将其所有业务及资产与负债划入本公司，同时向工商行政管理部门申请注销湘火炬汽车集团股份有限公司。

合并湘火炬前，本公司通过其全资子公司—潍柴动力（潍坊）投资有限公司（潍柴投资）间持有湘火炬28.12%股权，潍柴投资为湘火炬第一大股东，本公司为湘火炬实质控制人，合并湘火炬后，潍柴投资、湘火炬注销法人资格，其所有业务及资产与负债划入本公司，相应湘火炬对控股子公司等的股权投资转由本公司直接持有，作为同一控制下的企业合并，本公司编制了合并日的合并报表。因湘火炬及其子公司原执行的会计政策与本公司会计政策不同，在合并日按本公司会计政策调整其会计报表，调增坏账准备239,737,207.63元，相应调减股东权益214,918,856.19元，其中调减归属于母公司股东权益144,209,352.62元，调减少数股东权益70,709,503.57元，调整后编制合并当期期末合并报表情况如下：

(1) 合并日合并资产负债表主要项目:

项 目	潍柴动力	湘火炬	潍柴动力合并
资产总计	9,719,553,190.49	12,551,274,989.68	19,434,958,327.84
流动资产合计	6,013,653,916.45	8,831,967,325.42	13,081,143,113.61
非流动资产合计	3,705,899,274.04	3,719,307,664.26	6,353,815,214.23
其中:长期股权投资	1,125,591,633.86	248,727,156.34	302,927,066.12
固定资产	1,222,574,030.07	2,563,258,061.25	3,785,832,091.32
在建工程	1,155,968,796.74	318,093,229.12	30,828,565.20
流动负债合计	5,708,560,612.58	8,003,355,432.00	12,064,899,562.90
非流动负债合计	540,555,099.55	487,300,655.06	1,027,855,754.61
股东权益:			
实收资本(或股本)	330,000,000.00	936,286,560.00	520,653,552.00
资本公积	1,112,495,348.57	113,585,812.92	884,728,417.99
盈余公积	241,309,508.47	421,841,982.22	663,151,490.69
未分配利润	1,723,323,961.16	469,582,410.07	2,091,038,752.08
归属于母公司股东权益合计	3,407,128,818.19	1,938,711,750.91	4,156,987,198.46
少数股东权益	63,308,660.16	2,121,907,151.70	2,185,215,811.86
股东权益合计	3,470,437,478.35	4,060,618,902.61	6,342,203,010.32

(2) 合并日合并利润表主要项目:

项 目	潍柴动力	湘火炬	潍柴动力合并
营业收入	3,956,908,492.99	6,991,992,578.83	9,988,855,455.51
营业利润	496,328,626.81	473,800,092.89	945,205,327.22
利润总额	495,571,106.92	476,371,529.07	947,035,756.98
净利润	433,823,496.51	369,095,737.00	778,012,354.50
其中被合并方合并前实现利润			369,095,737.00

合并日,本公司取得的净资产与发行普通股A股股票面值及本公司原持有湘火炬28.12%股权的成本的差额调增资本公积663,673,975.18元;在合并资产负债表中,将合并控股子公司在合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分自资本公积转入留存收益,其中转增盈余公积421,841,982.22元,转增未分配利润469,582,410.070元。

(3) 追溯调整期初合并资产负债表主要项目:

项 目	潍柴动力	湘火炬	潍柴动力合并
资产总计	7,054,881,567.85	10,211,992,236.34	16,165,555,486.02
流动资产合计	3,515,186,877.23	6,647,352,269.41	10,104,106,896.24
非流动资产合计	3,539,694,690.62	3,564,639,966.93	6,061,448,589.78
其中:长期股权投资	1,062,886,067.77	249,226,026.73	269,226,026.73
固定资产	1,297,450,254.35	2,490,155,267.36	3,787,605,521.71
在建工程	958,422,090.62	315,234,821.73	1,273,656,912.35

流动负债合计	3,472,224,801.39	6,035,746,650.16	9,507,971,451.55
非流动负债合计	540,555,099.55	450,282,624.96	990,837,724.51
股东权益：			
实收资本（或股本）	330,000,000.00	936,286,560.00	330,000,000.00
资本公积	1,112,478,835.10	113,585,812.92	1,137,993,629.99
盈余公积	241,309,508.45	421,841,982.22	663,151,490.67
未分配利润	1,290,576,214.67	322,387,307.71	1,536,002,782.24
归属于母公司股东权益合计	2,974,364,558.22	1,792,441,970.98	3,665,488,211.03
少数股东权益	67,737,108.69	1,933,520,990.24	2,001,258,098.93
股东权益合计	3,042,101,666.91	3,725,962,961.22	5,666,746,309.96

编制期初合并报表时，本公司取得的净资产与本公司原持有湘火炬 28.12%股权的成本的差额调增资本公积 769,744,084.82 元；将合并子公司在合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分自资本公积转入留存收益，其中转增盈余公积 421,841,982.22 元，转增未分配利润 322,387,307.71 元。

2、本公司合并湘火炬汽车集团有限公司后，资产负债及业务全部转入本公司，相应原湘火炬公司担保事项由本公司承接。截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司为控股子公司提供担保 75,122 万元，其中：为控股子公司—陕西重型汽车有限公司的 51,880 万元贷款提供担保；为控股子公司—陕西法士特齿轮有限责任公司的 6,250 万元贷款提供担保；为控股子公司—新疆机械设备进出口有限公司 990 万元流动资金贷款提供担保；为控股子公司—株洲齿轮有限责任公司 7,550 万元贷款提供担保；为控股子公司—株洲湘火炬火花塞有限责任公司 1240 万元流动资金贷款提供担保；为控股子公司—株洲火炬机械制造有限公司 1,812 万元流动资金贷款提供担保；为控股子公司—上海和达汽车配件有限公司 3,800 万元资金贷款提供担保；为控股子公司—火炬进出口有限公司 1600 万元承兑提供担保。

3、截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司控股子公司—陕西重型汽车有限公司为本公司其他控股子公司—株洲齿轮有限责任公司 2860 万元流动资金贷款资金贷款提供担保。本公司控股子公司—天津鸿宁机械制造有限公司为本公司其他控股子公司—天津鸿本机械制造有限公司 2,000 万元人民币流动资金贷款提供担保。

4、本公司控股子公司—MAT AUTOMOTIVE, INC以其全部资产为其借款提供抵押。

5、本公司于2007年6月9日召开二届五次董事会审核通过关于转让大连鸿源、天津鸿本等八家子公司股权的临时提案。本公司于2007年5月14日已经：(i)与迈艾特北京签订七份股份转让协议，据此，本公司将向迈艾特北京出售其于MAT各公司持有之75%的股权；及(ii)与 MAT Auto签订一份股份转让协议，据此，本公司将向MAT Auto出售其于大连鸿源49%的股权。并于2007年6月9日，本公司已经：(i)与迈艾特北京就上述每份股份转让协议签订七份补充股份转让协议；及(ii)与 MAT Auto就上述股份转让协议签订

一份补充股份转让协议。出售价格乃于订约各方经公平磋商后，并参考MAT各公司于2007年3月31日经审核资产净值（根据中国会计准则编制），及2006年经营亏损及其主营业务并非本公司之核心业务之事实厘定，预期该等出售将为本公司带来约人民币102,095,000元之净亏损，其中出售七家MAT子公司持有之75%的股权亏损约12,000万元，本期已计提预计出售损失12,000万元。

上述股权转让已经公司2007年8月22日第一次临时股东大会通过。

附注十五：按企业会计制度及香港会计准则计算的报告期净利润、股东权益的比较说明

注：净利润、股东权益均为归属于母公司所有者的净利润、股东权益。

1、2007年1-6月净利润、股东权益比较表 单位：千元

比较项目	按香港财务报告准则	按中国企业会计准则	比较差异
股东权益	7,745,670	4,507,618	3,238,052
净利润	926,158	975,213	-49,055

2、2007年6月30日净利润、股东权益差异调节表 单位：千元

所依据的会计准则	股东权益	净利润
按香港财务报告准则	7,745,670	926,158
——递延税项影响	10,267	
——视为利息开支	(5,970)	3,182
——合并湘火炬集团	(3,211,237)	45,873
——无形资产摊销转回	(31,112)	
按中国企业会计准则	4,507,618	975,213

(1) 本期净利润差异：按香港财务报告准则将本期应付潍坊柴油机厂商标及专有技术欠款隐含利息3,182千元，计入“财务费用”，故影响减少净利润3,182千元；公司合并湘火炬汽车集团股份有限公司，按国内企业会计准则被合并方合并前的收入成本利润纳入合并范围，按香港财务报告准则购买企业自完成购买日后纳入合并范围，此项影响减少净利润45,873千元。

(2) 期末股东权益差异：按香港财务报告准则，2005年将应付潍坊柴油机厂商标及专有技术欠款隐含利息30,607千元调增股东权益；付款期内应付潍坊柴油机厂商标及专有技术欠款隐含利息计入“财务费用”，期末影响净资产5,970千元。

公司合并湘火炬汽车集团股份有限公司，按国内企业会计准则合并方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，合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；按香港财务报告准则合并中取得的资产和负债按公允价值计量，此项影响净资产3,211,237千元。无形资产摊销转回影响净资产31,112千元；递延税项影响减少净资产10,267千元。

附注十六、补充资料

1、根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定公司2006年1-6月披露的净利润的差异调节表如下：

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润（原会计准则）	426,619,030.49
加：追溯调整项目影响合计数	12,053,925.64
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	
所得税	12,053,925.64
其他	
减：追溯调整项目影响少数股东损益	920,795.80
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	437,752,160.33
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	25,395,491.23
其中：开发费用	
债务重组损益	1,519,502.62
非货币性资产交换损益	
投资收益	16,097,988.32
所得税	
其他	7,778,000.29
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	920,795.80
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	152,570,513.60
2006.1.1—6.30 模拟净利润	616,638,960.96

2、比较利润表项目调整过程

项目	调整前	调整后
管理费用	656,853,393.80	555,006,008.74
资产减值损失		121,847,385.06
投资收益	110,971,746.23	130,971,746.23
所得税费用	151,690,740.25	139,636,814.61
净利润	578,892,026.22	590,945,951.86

3、因新准则变动期初股权权益调整过程

(1) 2006年期初股东权益因新准则变动调整过程

项目	2005年12月31日合并所有者权益	
	调整前	调整后
股本	330,000,000.00	330,000,000.00
资本公积	1,128,536,178.31	1,128,536,178.31

盈余公积	501,802,712.50	510,585,261.10
未分配利润	893,236,939.75	938,978,636.92
外币报表折算差额	-6,127,155.42	-6,127,155.42
少数股东权益	1,665,895,612.19	1,678,209,859.91
合计	4,513,344,287.33	4,580,182,780.82

(2) 2006年6月30日股东权益因新准则变动调整过程

项目	2006年6月30日合并所有者权益	
	调整前	调整后
股本	330,000,000.00	330,000,000.00
资本公积	1,130,428,223.20	1,130,428,223.20
盈余公积	530,475,158.65	540,339,719.43
未分配利润	1,228,931,401.23	1,284,411,204.98
外币报表折算差额	-835,018.72	-835,018.72
少数股东权益	1,817,855,596.85	1,831,403,651.44
合计	5,036,855,361.21	5,115,747,780.34

(3) 2006年期末股东权益因新准则变动调整过程

项目	2006年12月31日合并所有者权益	
	调整前	调整后
股本	330,000,000.00	330,000,000.00
资本公积	1,137,993,629.99	1,137,993,629.99
盈余公积	657,317,920.25	663,151,490.67
未分配利润	1,449,104,296.14	1,536,002,782.24
外币报表折算差额	-1,659,691.87	-1,659,691.87
少数股东权益	1,982,931,589.58	2,001,258,098.92
合计	5,555,687,744.09	5,666,746,309.95

4、净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄 (%)	加权平均 (%)	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于母公司所有者的净利润	21.63	23.48	1.87	1.87
扣除非经常性损益后归属于母 公司所有者的净利润	19.62	24.20	2.25	2.25

5、本公司本期非经常性损益构成项目如下：

项目	金额
非流动资产处置损益	307,146.48
债务重组损益	35,000.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	369,095,736.99
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-55,852,164.19
计入当期损益的政府补助	35,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,156,738.37

小 计	312,463,980.91
前述非经常性损益应扣除的所得税费用	-122,188.78
前述非经常性损益应扣除的少数股东损益	221,900,634.63
合 计	90,685,535.06

附财务报表

合并资产负债表

2007年6月30日

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	期末	期初
流动资产：			
货币资金	1	1,776,079,662.10	2,101,395,069.89
交易性金融资产			
应收票据	2	5,346,928,071.50	2,423,245,740.38
应收股利	3	3,214,879.30	4,926,400.00
应收利息			
应收账款	4	3,051,093,361.23	1,858,457,525.72
其他应收款	5	228,487,689.99	313,927,068.08
预付款项	6	863,582,784.99	409,679,241.56
存 货	7	3,421,197,739.51	2,991,842,853.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	42,612.56	632,997.43
流动资产合计		14,690,626,801.18	10,104,106,896.24
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	9	302,068,951.68	269,226,026.73
投资性房地产	10	31,586,885.45	29,541,839.42
固定资产	11	3,823,319,880.22	3,787,605,521.71
在建工程	12	1,476,114,604.72	1,273,656,912.35
工程物资	13	2,034,085.50	4,138,383.77
固定资产清理		27,803.40	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	14	378,396,589.77	371,616,168.82
开发支出			

商誉	15	7,051,457.39	70,603,093.90
长期待摊费用	16	152,546,886.33	116,244,217.93
递延所得税资产	17	163,938,939.28	138,772,268.64
其他非流动资产			44,156.50
非流动资产合计		6,337,086,083.74	6,061,448,589.77
资产总计		21,027,712,884.92	16,165,555,486.01

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

合并资产负债表

2007年6月30日

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	期末	期初
流动负债：			
短期借款	19	1,136,528,598.67	1,179,672,787.52
交易性金融负债			
应付票据	20	1,600,151,509.04	1,554,958,212.49
应付帐款	21	6,151,463,410.26	3,826,985,076.66
预收款项	22	547,097,525.56	266,393,291.69
应付职工薪酬	23	430,226,281.29	306,482,400.00
应交税费	24	446,802,405.33	302,870,874.56
应付股利	25	106,898,362.64	7,275,104.85
应付利息			
其他应付款	26	1,528,189,804.07	818,699,776.34
一年内到期的非流动负债	27	463,539,538.63	249,285,306.61
其他流动负债	28	905,953,464.83	995,348,620.83
流动负债合计		13,316,850,900.32	9,507,971,451.55
非流动负债：			
长期借款	29	316,719,571.29	530,215,604.43
应付债券			
长期应付款	30	77,364,416.45	436,954,921.84
专项应付款			
预计负债	31	82,270,247.71	23,667,198.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		476,354,235.45	990,837,724.51
负债合计		13,793,205,135.77	10,498,809,176.06
股东权益：			
实收资本（或股本）	32	520,653,552.00	330,000,000.00
资本公积	33	884,728,417.99	1,137,993,629.99

减：库存股			
盈余公积	34	731,468,494.86	663,151,490.67
未分配利润	35	2,375,214,119.63	1,536,002,782.24
外币会计报表折算差额		-4,446,120.94	-1,659,691.87
属于母公司股东权益合计		4,507,618,463.54	3,665,488,211.03
少数股东权益		2,726,889,285.61	2,001,258,098.92
股东权益合计		7,234,507,749.15	5,666,746,309.95
负债及股东权益总计		21,027,712,884.92	16,165,555,486.01

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

合并利润表

2007年1—6月

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	36	15,340,359,501.19	8,663,870,987.71
其中：营业收入	36	15,340,359,501.19	8,663,870,987.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
减：营业总成本		13,609,503,135.35	8,091,774,828.48
其中：营业成本	36	11,794,730,710.83	6,749,865,890.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出金额			
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	37	78,458,228.71	41,844,702.76
销售费用	38	771,508,130.65	530,094,960.23
管理费用	39	731,727,823.13	555,006,008.74
财务费用	40	129,007,062.47	93,115,881.29
资产减值损失	41	104,071,179.56	121,847,385.06
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	42	-118,056,234.48	130,971,746.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,182,195.76	-7,552,590.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,612,800,131.36	703,067,905.46
加：营业外收入	43	23,552,517.92	32,007,449.50
减：营业外支出	44	7,759,543.22	4,492,588.49
其中：非流动资产处置损失		4,293,126.37	614,892.29
三、利润总额（净亏损以“-”号填列）		1,628,593,106.06	730,582,766.47

减：所得税费用		285,765,146.46	139,636,814.61
四、净利润		1,342,827,959.60	590,945,951.86
其中：被合并方合并前实现利润		369,095,736.99	295,049,915.51
归属于母公司所有者的净利润		975,213,303.34	437,752,160.33
少数股东损益		367,614,656.26	153,193,791.53
五、每股收益			
(一) 基本每股收益		1.87	0.84
(二) 稀释每股收益		1.87	0.84

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

合并现金流量表

2007年1—6月

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	同期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
1. 销售商品、提供劳务收到的现金		9,934,928,242.46	7,828,079,434.02
2. 收到的税费返还		27,935,080.94	53,547,577.93
3. 收到的其他与经营活动有关的现金	45	125,328,246.40	280,160,052.92
现金流入小计		10,088,191,569.80	8,161,787,064.87
1. 购买商品、接受劳务支付的现金		7,328,284,603.36	5,623,050,065.14
2. 支付给职工以及为职工支付的现金		648,638,889.43	498,039,613.96
3. 支付的各项税费		1,057,865,353.70	624,982,833.03
4. 支付的其他与经营活动有关的现金		530,432,188.83	469,521,545.51
现金流出小计		9,565,221,035.32	7,215,594,057.64
经营活动产生的现金流量净额	46	522,970,534.48	946,193,007.23
二、投资活动产生的现金流量：			
1. 收回投资所收到的现金			8,300,760.00
2. 取得投资收益所收到的现金		8,640,000.00	
3. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金		1,693,361.95	8,676,659.10
4. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			272,636,953.60
5. 收到的其他与投资活动有关的现金		30,187,149.55	2,878,441.05
投资活动现金流入小计		40,520,511.50	292,492,813.75
1. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		700,372,980.24	601,725,302.20
2. 投资所支付的现金		39,695,346.85	716,490,081.74
3. 取得子公司及其他营业单位收支付的现金净额		2,496,110.66	
4. 支付的其他与投资活动有关的现金		1,229,930.26	56,000,375.00
投资活动现金流出小计		743,794,368.01	1,374,215,758.94
投资活动产生的现金流量净额		-703,273,856.51	-1,081,722,945.19
三、筹资活动产生的现金流量			
1. 吸收投资所收到的现金		300,119,886.23	3,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,119,886.23	
2. 借款所收到的现金		2,093,991,441.92	942,600,006.07
3. 收到的其他与筹资活动有关的现金			49,029,076.68
筹资活动现金流入小计		2,394,111,328.15	995,429,082.75
1. 偿还债务所支付的现金		2,339,829,511.06	906,600,290.74

2. 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		196,915,350.22	92,276,545.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		100,000,000.00	
3. 支付的其他与筹资活动有关的现金			51,542,627.42
筹资活动现金流出小计		2,536,744,861.28	1,050,419,463.40
筹资活动产生的现金流量净额		-142,633,533.13	-54,990,380.65
四、汇率变动对现金的影响额		-2,378,552.63	-358,837.16
五、现金及现金等价物净增加额		-325,315,407.79	-190,879,155.77
加：期初现金及现金等价物余额		2,101,395,069.89	1,810,396,968.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,776,079,662.10	1,619,517,812.52

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

合并现金流量表

2007年1—6月

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位：人民币元

补充资料

项 目	附注	本期发生额	同期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		1,342,827,959.60	590,945,951.86
加：(1) 资产损失准备		104,104,335.71	121,847,385.06
(2) 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		261,437,669.07	186,503,233.28
(3) 无形资产摊销		47,342,607.23	49,404,505.05
(4) 长期待摊费用摊销		21,871,678.32	14,488,241.46
(5) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)		2,225,703.00	-1,310,070.29
(6) 固定资产报废损失 (减：收益)		498,189.75	29,738.90
(7) 公允价值变动损失 (减：收益)			
(8) 财务费用		97,162,929.47	88,503,745.65
(9) 投资损失 (减：收益)		118,056,234.48	-130,971,746.23
(10) 递延所得税资产减少 (减：增加)		-25,166,670.63	4,477,181.83
(11) 递延所得税负债增加 (减：减少)			
(12) 存货的减少 (减：增加)		-443,328,454.47	-187,107,656.61
(13) 经营性应收项目的减少 (减：增加)		-3,695,394,551.86	-2,163,363,829.14
(14) 经营性应付项目的增加 (减：减少)		2,715,735,880.10	2,363,462,143.90
(15) 其他		-24,402,975.29	9,284,182.51
经营活动产生的现金流量净额		522,970,534.48	946,193,007.23
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			

一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		1,776,079,662.10	1,619,517,812.52
减：现金的期初余额		2,101,395,069.89	1,810,396,968.29
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-325,315,407.79	-190,879,155.77

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

合并所有者权益变动表

2007年1—6月

编制单位:潍柴动力股份有限公司

单位:人民币元

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	330,000,000.00	1,137,993,629.99		657,317,920.25	1,449,104,296.14	-1,659,691.87	1,982,931,589.58	5,555,687,744.09	
加:会计政策变更				5,833,570.42	86,898,486.10		18,326,509.34	111,058,565.86	
前期差错更正									
二、本年初余额	330,000,000.00	1,137,993,629.99		663,151,490.67	1,536,002,782.24	-1,659,691.87	2,001,258,098.92	5,666,746,309.95	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	190,653,552.00	-253,265,212.00		68,317,004.19	839,211,337.39	-2,786,429.07	725,631,186.69	1,567,761,439.20	
(一)净利润					975,213,303.34		367,614,656.26	1,342,827,959.60	
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-62,611,660.00				-2,786,429.07		-65,398,089.07	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他		-62,611,660.00				-2,786,429.07		-65,398,089.07	
上述(一)和(二)小计		-62,611,660.00			975,213,303.34	-2,786,429.07	367,614,656.26	1,277,429,870.53	
(三)所有者投入和减少资本	190,653,552.00	-190,653,552.00					496,876,530.43	496,876,530.43	
1.所有者投入资本							504,573,181.39	504,573,181.39	
2.股份支付计入所有者权益的余额									
3.其它	190,653,552.00	-190,653,552.00					-7,696,650.96	-7,696,650.96	
(四)利润分配				68,317,004.19	-136,001,965.95		-138,860,000.00	-206,544,961.76	
1.提取盈余公积				68,317,004.19	-68,317,004.19				
2.对所有者(或股东)的分配					-67,684,961.76		-138,860,000.00	-206,544,961.76	
3.其它									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积弥补亏损									

3. 盈余公积转增资本（或股本）								
4. 其它								
四、本期期末余额	520,653,552.00	884,728,417.99		731,468,494.86	2,375,214,119.63	-4,446,120.94	2,726,889,285.61	7,234,507,749.15

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

合并所有者权益变动表

2007年1—6月

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	330,000,000.00	1,128,536,178.31		501,802,712.50	893,236,939.75	-6,127,155.42	1,665,895,612.19	4,513,344,287.33	
加：会计政策变更				8,782,548.60	45,741,697.17		12,314,247.72	66,838,493.49	
前期差错更正									
二、本年初余额	330,000,000.00	1,128,536,178.31		510,585,261.10	938,978,636.92	-6,127,155.42	1,678,209,859.91	4,580,182,780.82	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,892,044.89		29,754,458.33	345,432,568.06	5,292,136.70	153,193,791.53	535,564,999.52	
（一）净利润					437,752,160.33		153,193,791.53	590,945,951.86	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,892,044.89		-1,385,063.54		5,292,136.70		5,799,118.05	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		1,479,995.11						1,479,995.11	
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		412,049.78		-1,385,063.54		5,292,136.70		4,319,122.94	
上述（一）和（二）小计		1,892,044.89		-1,385,063.54	437,752,160.33	5,292,136.70	153,193,791.53	596,745,069.91	
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的余额									
3. 其它									
（四）利润分配				31,139,521.87	-92,319,592.27			-61,180,070.40	
1. 提取盈余公积				31,139,521.87	-31,139,521.87				
2. 对所有者（或股东）的分配					-61,180,070.40			-61,180,070.40	

3. 其它								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积弥补亏损								
3. 盈余公积转增资本 (或股本)								
4. 其它								
四、本期期末余额	330,000,000.00	1,130,428,223.20		540,339,719.43	1,284,411,204.99	-835,018.72	1,831,403,651.44	5,115,747,780.34

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

母公司资产负债表

2007年6月30日

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	期末	期初
流动资产：			
货币资金		590,794,722.94	1,025,254,049.07
交易性金融资产			
应收票据		2,987,504,725.61	1,236,129,671.92
应收股利		1,450,365.00	
应收利息			
应收账款	1	395,257,671.18	158,190,952.35
其他应收款	2	327,588,767.84	108,281,271.29
预付款项		80,891,799.48	58,339,718.95
存 货		811,932,227.68	830,681,139.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,195,420,279.73	3,416,876,802.88
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	3	3,241,639,473.80	1,410,242,802.16
投资性房地产			
固定资产		1,293,010,843.90	1,285,831,818.10
在建工程		1,176,102,897.38	958,422,090.62
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		188,714,533.35	176,251,028.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		64,996,866.15	44,605,680.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,964,464,614.58	3,875,353,419.78
资产总计		11,159,884,894.31	7,292,230,222.66

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

母公司资产负债表

2007年6月30日

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	期末	期初
流动负债：			
短期借款		196,155,000.00	198,087,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		915,531,064.50	1,081,810,605.35
应付帐款		2,697,318,235.02	1,671,854,638.00
预收款项		20,967,650.94	10,627,813.38
应付职工薪酬		239,510,831.28	171,286,230.17
应交税费		274,125,027.19	166,953,218.90
应付股利		67,691,794.94	-
应付利息		-	-
其他应付款		1,369,829,376.74	611,809,005.07
一年内到期的非流动负债		170,519,200.00	70,519,200.00
其他流动负债		883,695,000.00	-
流动负债合计		6,835,343,180.61	3,982,947,710.87
非流动负债：			
长期借款		50,000,000.00	150,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		32,149,200.00	188,427,709.67
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		82,149,200.00	338,427,709.67
负债合计		6,917,492,380.61	4,321,375,420.54
股东权益：			
实收资本（或股本）		520,653,552.00	330,000,000.00
资本公积		1,577,877,914.54	1,112,478,835.10
减：库存股		-	-
盈余公积		308,825,670.83	240,508,666.64
未分配利润		1,835,035,376.33	1,287,867,300.38
外币会计报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益合计		4,242,392,513.70	2,970,854,802.12
少数股东权益		-	-
股东权益合计		4,242,392,513.70	2,970,854,802.12
负债及股东权益总计		11,159,884,894.31	7,292,230,222.66

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

母公司利润表

2007年1—6月

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,878,172,850.02	3,584,037,244.31
减：营业成本		4,253,131,993.07	2,666,124,991.48
营业税金及附加		42,383,228.43	22,240,735.96
销售费用		274,655,830.12	232,529,312.23
管理费用		330,170,629.98	231,164,108.86
财务费用		44,471,864.78	16,550,158.49
资产减值损失		138,420,469.18	51,476,280.79
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	4	-606,760.74	4,255,017.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		794,332,073.72	368,206,674.04
加：营业外收入		455,705.09	428,277.44
减：营业外支出		1,257,430.39	86,781.58
其中：非流动资产处置损失		26,922.89	
三、利润总额（净亏损以“-”号填列）		793,530,348.42	368,548,169.90
减：所得税费用		110,360,306.52	60,276,501.67
四、净利润		683,170,041.90	308,271,668.23

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

母公司现金流量表

2007 年 1—6 月

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	同期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
1. 销售商品、提供劳务收到的现金		5,257,693,439.25	4,373,486,992.43
2. 收到的税费返还			
3. 收到的其他与经营活动有关的现金		50,328,475.43	332,007,351.58
现金流入小计		5,308,021,914.68	4,705,494,344.01
1. 购买商品、接受劳务支付的现金		3,785,667,240.81	3,190,536,177.93
2. 支付给职工以及为职工支付的现金		195,576,112.64	132,127,012.09
3. 支付的各项税费		522,279,434.35	351,424,844.30
4. 支付的其他与经营活动有关的现金		170,242,787.99	209,273,616.07
现金流出小计		4,673,765,575.79	3,883,361,650.39
经营活动产生的现金流量净额		634,256,338.89	822,132,693.62
二、投资活动产生的现金流量：			
1. 收回投资所收到的现金			
2. 取得投资收益所收到的现金			
3. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额			173,334.00
4. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
5. 收到的其他与投资活动有关的现金		31,038,715.52	
投资活动现金流入小计		31,038,715.52	173,334.00
1. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		289,267,041.91	419,963,759.27
2. 投资所支付的现金		456,025,346.85	704,750,000.00
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
4. 支付的其他与投资活动有关的现金		1,219,553,349.61	55,342,375.00
投资活动现金流出小计		1,964,845,738.37	1,180,056,134.27
投资活动产生的现金流量净额		-1,933,807,022.85	-1,179,882,800.27
三、筹资活动产生的现金流量			
1. 吸收投资所收到的现金		866,790,000.00	
2. 借款所收到的现金		100,000,000.00	56,491,400.00
3. 收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		966,790,000.00	56,491,400.00
1. 偿还债务所支付的现金		100,000,000.00	
2. 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		1,698,858.02	11,123,481.73
3. 支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		101,698,858.02	11,123,481.73
筹资活动产生的现金流量净额		865,091,141.98	45,367,918.27
四、汇率变动对现金的影响额		215.85	-67,991.83
五、现金及现金等价物净增加额		-434,459,326.13	-312,450,180.21

加：期初现金及现金等价物余额		1,025,254,049.07	964,195,778.07
六、期末现金及现金等价物余额		590,794,722.94	651,745,597.86

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

母公司现金流量表

2007年1—6月

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位：人民币元

补充资料

项目	附注	本期发生额	同期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		683,170,041.90	308,271,668.23
加：(1) 资产损失准备		138,420,469.18	51,476,280.79
(2) 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		87,292,675.18	67,599,972.99
(3) 无形资产摊销		32,407,256.11	40,674,878.58
(4) 长期待摊费用摊销			
(5) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		18,250.00	-306,204.13
(6) 固定资产报废损失(减：收益)		8,672.89	29,548.97
(7) 公允价值变动损失(减：收益)			
(8) 财务费用		16,372,091.40	9,920,212.87
(9) 投资损失(减：收益)		606,760.74	-4,255,017.54
(10) 递延所得税资产减少(减：增加)		-20,391,186.06	-8,436,262.11
(11) 递延所得税负债增加(减：减少)			
(12) 存货的减少(减：增加)		18,748,911.62	11,857,021.62
(13) 经营性应收项目的减少(减：增加)		-1,877,951,659.11	-1,196,620,076.01
(14) 经营性应付项目的增加(减：减少)		1,565,518,952.09	1,537,902,093.00
(15) 其他		-9,964,897.05	4,018,576.36
经营活动产生的现金流量净额		634,256,338.89	822,132,693.62
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		590,794,722.94	651,745,597.86
减：现金的期初余额		1,025,254,049.07	964,195,778.07
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-434,459,326.13	-312,450,180.21

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

母公司所有者权益变动表

2007 年 1—6 月

单位：潍柴动力股份有限公司

单位：人民币元

项目	本金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	330,000,000.00	1,112,478,835.10		236,043,966.46	1,247,684,998.77	2,926,207,800.33
加：会计政策变更				4,464,700.18	40,182,301.61	44,647,001.79
前期差错更正						-
二、本年初余额	330,000,000.00	1,112,478,835.10		240,508,666.64	1,287,867,300.38	2,970,854,802.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	190,653,552.00	465,399,079.44		68,317,004.19	547,168,075.95	1,271,537,711.58
（一）净利润					683,170,041.90	683,170,041.90
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					683,170,041.90	683,170,041.90
（三）所有者投入和减少资本	190,653,552.00	465,399,079.44				656,052,631.44
1. 所有者投入资本	190,653,552.00					190,653,552.00
2. 股份支付计入所有者权益的余额						-
3. 其它		465,399,079.44				465,399,079.44
（四）利润分配				68,317,004.19	-136,001,965.95	-67,684,961.76
1. 提取盈余公积				68,317,004.19	-68,317,004.19	
2. 对所有者（或股东）的分配					-67,684,961.76	-67,684,961.76
3. 其它						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积弥补亏损						
3. 盈余公积转增资本（或股本）						
4. 其它						
四、本期期末余额	520,653,552.00	1,577,877,914.54		308,825,670.83	1,835,035,376.33	4,242,392,513.70

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

单位：潍柴动力股份有限公司

2007 年 1—6 月

单位：人民币元

项目	上年同期金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	330,000,000.00	1,106,029,042.09		167,939,083.18	755,191,049.20	2,359,159,174.47
加：会计政策变更				1,361,484.69	12,253,362.23	13,614,846.92
前期差错更正						
二、本年初余额	330,000,000.00	1,106,029,042.09		169,300,567.87	767,444,411.43	2,372,774,021.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		412,049.78		30,827,166.82	222,994,501.41	254,233,718.01
（一）净利润					308,271,668.23	308,271,668.23
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		412,049.78				412,049.78
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		412,049.78				412,049.78
上述（一）和（二）小计		412,049.78				412,049.78
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的余额						
3. 其它						
（四）利润分配				30,827,166.82	-85,277,166.82	-54,450,000.00
1. 提取盈余公积				30,827,166.82	-30,827,166.82	
2. 对所有者（或股东）的分配					-54,450,000.00	-54,450,000.00
3. 其它						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积弥补亏损						
3. 盈余公积转增资本（或股本）						
4. 其它						
四、本期期末余额	330,000,000.00	1,106,441,091.87		200,127,734.69	990,438,912.84	2,627,007,739.40

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 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文本；
- 四、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 五、在香港证券市场披露的半年度报告文本；
- 六、公司章程

董事长签名： 谭旭光

二 00 七年八月二十八日