



潍柴动力股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
杨世杭	董事	因公出差	刘征
江奎	董事	因公出差	谭旭光
李大开	董事	因公出差	张振华
方红卫	董事	因公出差	张振华
孙少军	董事	因公出差	陈学俭
张泉	董事	因公出差	韩小群
Gordon Riske	董事	因公出差	李录温
朱贺华	独立董事	因公出差	卢毅

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 6 月 30 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人谭旭光、主管会计工作负责人邝焜堂及会计机构负责人(会计主管人员)凌芸声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	15
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第八节 财务报告	24
第九节 备查文件目录	154

释义

释义项	指	释义内容
潍柴动力、公司、本公司	指	潍柴动力股份有限公司
董事会	指	潍柴动力股份有限公司董事会
股东大会	指	潍柴动力股份有限公司股东大会
报告期	指	2013 年 1 月 1 日-2013 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

A 股股票简称	潍柴动力	股票代码	000338
H 股股票简称	潍柴动力	股票代码	2338
股票上市证券交易所	深圳证券交易所、香港联合证券交易有限公司		
公司的中文名称	潍柴动力股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	潍柴动力		
公司的外文名称（如有）	Weichai Power Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Weichai Power		
公司的法定代表人	谭旭光		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戴立新	韩彬
联系地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲	山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲
电话	0536-2297068	0536-8197069
传真	0536-8197073	0536-8197073
电子信箱	dailx@weichai.com	hanb@weichai.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入(元)	30,921,619,033.95	27,059,675,619.87	14.27%
归属于上市公司股东的净利润(元)	2,084,967,415.03	1,897,252,608.20	9.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	1,962,352,693.76	1,792,934,729.63	9.45%
经营活动产生的现金流量净额(元)	734,689,821.68	-1,104,666,728.99	166.51%
基本每股收益(元/股)	1.04	0.95	9.47%
稀释每股收益(元/股)	1.04	0.95	9.47%
加权平均净资产收益率(%)	8.06%	7.96%	0.1%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
总资产(元)	77,881,122,247.51	66,320,362,850.69	17.43%
归属于上市公司股东的净资产(元)	26,427,879,621.80	24,869,351,223.95	6.27%

二、非经常性损益项目及金额

单位：人民币 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-6,570,517.50	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	41,860,028.87	
债务重组损益	2,381,844.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	132,974,506.91	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,899,716.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,463,107.46	
减: 所得税影响额	50,009,130.55	
少数股东权益影响额(税后)	22,384,834.97	

合计	122,614,721.27	--
----	----------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

(一) 经营回顾

2013年上半年,面对错综复杂多变的国内外经济环境,党中央、国务院坚持稳中求进的工作总基调,以提高经济增长质量和效益为中心,继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策,以改革促调整,以调整促发展,国民经济运行总体平稳。总结起来就是经济运行总体平稳、结构调整稳中有进、转型升级稳中提质。上半年,国内生产总值达到24.8万亿元,同比增长7.6%。其中:一季度增长7.7%,二季度增长7.5%,增速呈放缓态势。

报告期内,重卡行业共销售40.27万辆,同比增长8.4%。重卡市场的复苏主要得益三方面原因:一是上半年固定资产投资复苏,拉动各地重卡市场终端用户的换车需求;二是国IV预期所驱动的增长,促使提前消费;三是2010年、2011年销售的重卡整车开始更新换代,产生新的替换需求。报告期内,受国内重卡增长的影响,公司共销售重卡用发动机15.51万台,同比上升22.7%,在总质量14吨以上重卡市场配套占有率达到38.5%,在行业内依然拥有绝对优势;本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司上半年共销售重型卡车4.7万辆,同比上升0.5%,排名居国内重卡企业第五位;本公司的控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司共销售变速器32.04万台,同比上升23.1%,行业领先地位稳固。

2013年是中国工程机械产业的深度变革之年。上半年,国家固定资产投资达18.13万亿元,同比增长20.1%,增速同比回落0.3个百分点。新开工项目计划总投资17.3万亿元,同比增长15.1%;房地产开发投资3.68万亿元,同比增长20.3%。地产项目及基建项目虽有回暖,但仍然乏力。受此影响,上半年工程机械行业艰难前进,仍未走出低谷。报告期内,中国工程机械市场共销售约40.12万台,同比下滑1.3%,其中:5吨装载机销售6.25万台,同比下滑1.7%。本公司凭借产品优势,共销售配套5吨装载机发动机4.19万台,同比上升5.9%,在5吨装载机的市场占有率达67%,继续保持这一领域的龙头地位。

报告期内,国内客车市场稳中有增。得益于城市交通发展等有利因素,中国客车市场共销售26.75万辆,同比增长12.7%,校车、燃气客车、新能源客车市场表现优异。面对有利的市场形势,公司上半年销售客车用发动机9076台,同比增长3.8%,连续三年实现稳步增长,在大中型客车市场占有率为11.6%。

报告期内,公司依靠科技创新,继续引领装备制造行业技术进步潮流。2013上半年,公司共销售10L、12L和13L发动机21.07万台,重型发动机产品在重卡市场、5吨装载机市场的优势地位仍然稳固。同时,公司自主研发的具有知识产权的蓝擎WP5、WP7发动机进一步拓展挖掘机、客车市场,上半年共销售4205台,同比增长55.3%。其中:客车市场配套3542台,同比增长48.7%,发动机产品组合竞争优势更加明显,企业发展前景更为广阔。同期,本公司控股子公司陕重汽公司和法士特公司分别成功推出柴油/甲醇双燃料牵引车德龙M3000X4和20档全铝合金外壳新品变速箱,产品结构调整迈出重要一步。

报告期内,公司继续坚持改革创新,走“内生增长、创新驱动”的科学发展道路,不断转方式、调结构,提升管理水平,推动企业实现了平稳健康发展。一是持续提升科研创新能力。WP10/WP12蓝擎项目荣获国家科技进步二等奖,自主研发成功新能源环卫车、“S变速器”,并顺利通过国家工程研究中心现场验收,企业技术研发能力进一步增强;二是深入开展“精益落地年”活动。以“理顺流程、完善体系,精益管理、持续改进”为主线,健全管理机制,发动全员参与,上半年累计完成改善项目1.8万余项,收益8800万元;三是推进技术中心组织创新项目,导入先进的HR管理理念,建立了覆盖全岗位的KPI考核体系,搭建了科学的员工晋升、激励和淘汰机制,有效激发了科研人员工作积极性;四是在相关专业厂成功试运行“班产量、日工资”机制,全面改革了企业生产组织方式和工人薪酬体系,使工厂管理更加科学,产供销衔接更加有序,个人与团队的利益更加紧密;五是增持旗下子公司凯傲公司股权至30%并助其在德国法兰克福成功上市,成功赞助法拉利F1赛事,在印尼首都雅加达举办潍柴“服务印尼30年”主题活动及产品展,企业品牌形象和全球影响力大幅提升,企业国际化进程显著加速。

报告期内，公司实现营业收入约为3,092,161.9万元人民币，较2012年同期增长14.27%。归属于上市公司股东的净利润约为208,497万元人民币，较2012年同期提高9.89%。基本每股收益为1.04元人民币，较2012年同期提高9.47%。

（二）公司前景与展望

目前，国内外经济形势错综复杂，预期未来中国经济将进入由高速增长阶段向中速增长阶段转化和寻求全球新平衡的关键时期，经济发展也将从追求增长速度转向更加注重质量和效益提升。下半年，国家将以“调结构”为主，出台大规模刺激政策的可能性不大，预计全年GDP增速将在7.5%左右。但农村城镇化、城市现代化、铁路及西部基础设施建设，仍将拉动投资和消费，成为企业面临的巨大机遇。而纵观全球经济，喜忧参半。美国经济开始复苏，但仍有风险，欧元区经济维持衰退局面，日本经济短期略有回升，但难以出现显著复苏，新兴国家市场经济增速放缓。总体而言，全球经济弱势复苏，存在众多不确定性，形势较为复杂，预计全年GDP增长3%左右。

对于与公司相关的行业发展态势，本公司持谨慎乐观的态度。2013年下半年，中国重卡市场供需关系将进一步改善，重卡销量有望保持同比增长，主要原因：一是年内城镇化方案细则有望出台，将带来投资红利，增加重卡需求；二是城市轨道交通、保障性安居房及棚户区改造加速，刺激重卡消费；三是扩内需政策持续升温，物品流通加速推进物流类重卡需求回升。

就工程机械市场而言，下半年基建、房地产投资力度平稳，楼市刚性需求稳健，城镇化建设以及交通、水利等市政建设项目不断开展，拉动工程机械市场复苏。铁道部最新数据显示，2013年，我国铁路固定资产投资计划投资6500亿元，上半年仅完成计划的33.22%。全年铁路投资势必“前低后高”，下半年铁路建设投资将进一步发力，为工程机械行业带来持久发展动力，总体而言，下半年工程机械市场有望回暖。

根据排放法规要求，原定于今年7月1日实施的国IV排放标准再次推迟。但现已有20个地区和城市单独发文，要求注册登记的重型柴油车须满足国IV排放标准。目前本公司凭借领先的技术实力、大规模、高品质的产品制造、全球资源的协同优势以及稳固忠诚的客户群体，已完成国IV准备，在大功率发动机、重型变速器、重卡整车市场继续保持领先。董事会对本公司的未来发展前景充满信心。

2013年，公司确定了实现“潍柴梦”的宏伟目标，要做民族振兴之脊梁、科技进步之动力、员工价值之基石，为企业新一轮改革创新指明方向。2013年下半年，本公司将以产品战略作为公司的核心战略，围绕打造最具成本竞争力、最具核心技术竞争力、最具品质竞争力产品的主线，全力做好国IV产品的生产准备和市场推广工作，继续创新技术、完善服务、改善产品性能，为国IV阶段做好全方位储备。持续推进降本增效工作，通过减少管理费用、提高存货周转率、加大技术工艺降低成本等措施，削减费用支出，提升内控运营效率，增强企业盈利能力。通过推广“车联我”项目、建立售后服务电子配件目录（SBOM）、创新供应链的组织方式等途径，实现营销方式新突破。重型汽车板块将加快新一代重卡研制，提高产品技术含量，为后续增长做足准备。变速器公司在成功研制“S变速器”的基础上，继续加大战略产品研发力度，争取新突破。零部件板块将加大科研创新，增强产品核心竞争力，发挥好零部件业务板块与发动机板块的协同效应。

同时，公司将继续按照“战略统一、独立运营、资源共享”的原则，统筹海内外市场开拓和国际化业务需要，加快本公司整车整机板块、动力总成板块、液压控制板块及汽车零部件板块的协调发展，充分发挥国内外公司之间的品牌、技术、资源、管理等协同优势，提升品牌国际形象，增强公司整体抗风险能力。以实现百年潍柴梦和推动新一轮改革创新为目标，全力打赢二次创业的攻坚战，助推企业进军世界500强。

二、主营业务分析

概述

公司本期实现营业收入309.22亿元，较去年同期270.6亿元，同比上升约14.3%。主营业务收入由去年同期的257.27亿元上升为本期298.13亿元，增长约15.9%，主要是受国内重卡市场回升和液压控件业务销售增加影响。公司主要产品销售业绩均出现了稳步增长，其中重卡发动机销售15.5万台、变速箱销售32.04万台，同比分别上升22.7%和23.1%。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币 元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	30,921,619,033.95	27,059,675,619.87	14.27%	
营业成本	24,639,987,069.30	21,870,178,160.78	12.66%	
销售费用	1,535,460,534.86	1,284,413,946.81	19.55%	
管理费用	1,749,371,137.22	1,394,743,831.63	25.43%	
财务费用	63,849,988.00	471,591.80	13,439.25%	主要受借款利息支出增加影响
所得税费用	464,046,511.72	419,256,443.44	10.68%	
研发投入	1,203,444,945.54	1,053,998,240.68	14.18%	
经营活动产生的现金流量净额	734,689,821.68	-1,104,666,728.99	166.53%	主要受经营活动现金流出降幅大于经营活动现金流入影响
投资活动产生的现金流量净额	-3,680,773,117.11	-1,186,268,263.63	-210.28%	主要受投资支付的现金增加影响
筹资活动产生的现金流量净额	1,701,098,704.65	-732,533,968.93	332.18%	主要受借款收到的现金增加影响
现金及现金等价物净增加额	-1,274,162,535.82	-3,029,200,730.08	5.87%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

参见董事会报告。

三、主营业务构成情况

单位：人民币 元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
交通运输设备制造业	29,680,686,306.86	23,493,011,478.78	20.85%	16.21%	14.83%	0.95%
其他	132,677,563.93	129,080,276.21	2.71%	-28.97%	-28.21%	-1.04%
分产品						

整车及关键零部件	23,375,559,155.13	18,603,127,682.87	20.42%	12.42%	12.28%	0.1%
非汽车用发动机	2,110,443,082.22	1,657,755,129.46	21.45%	15.14%	16.38%	-0.84%
其他汽车零部件	3,936,632,350.60	3,043,047,799.04	22.7%	41.92%	30.08%	7.04%
其他	390,729,282.84	318,161,143.62	18.57%	19.79%	4.33%	12.07%
分地区						
国内	27,434,549,908.98	21,452,057,848.29	21.81%	7.82%	12.48%	1.69%
国外	2,378,813,961.81	2,170,033,906.70	8.78%	162.88%	77.87%	-4.79%

四、核心竞争力分析

本公司始终坚持“产品经营、资本运营”双轮驱动的全球化运营策略,不断提升企业核心竞争力,目前形成了以动力总成(发动机、变速箱、车桥)、整车整机、液压控制和汽车零部件四大产业板块协同发展的新格局,发展成为中国综合实力最强的汽车及装备制造产业集团之一。

报告期内,公司成功助推凯傲公司上市,并增持凯傲股权达到其上市后总股本的30%。此举一方面有助于双方在物料搬运和液压驱动技术领域展开密切合作,大幅提升本公司在液压件及叉车业务的规模、品牌、技术、售后服务等各方面竞争力。另一方面通过凯傲上市,公司品牌形象和国际竞争力进一步增强,这将有助于提升企业在全世界装备制造业的影响力,是公司实现成为全球领先、拥有核心技术、可持续发展的装备制造集团,成为世界装备制造业重要一极的重大战略举措。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度(%)
2,742,891,168.00	205,250,006.30	1,236.37%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例(%)
Kion Group AG	叉车	30%
冠亚(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股权投资、投资管理及投资咨询	49.5%
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	大中型客车及其零部件的研发,大中型客车车身及零部件的研发、生产,新能源系统的研发、生产	15.47%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数 量(股)	期初持 股比例 (%)	期末持股数 量(股)	期末持 股比例 (%)	期末账面值 (元)	报告期损益 (元)	会计 核算 科目	股份 来源
新世纪金融租赁有限公司	其他	61,068,025.00	56,112,709	11.22%	56,112,709	11.22%	0.00	0.00	长期股权投资	投资
东方人寿保险股份有限公司	保险公司	60,000,000.00	60,000,000	7.5%	60,000,000	7.5%	0.00		长期股权投资	投资
华融湘江银行	商业银行	20,000,000.00	20,000,000	6.05%	20,000,000	6.05%	20,000,000.00		长期股权投资	投资
山东重工集团财务有限公司	其他	200,000,000.00	200,000,000	20%	200,000,000	20%	206,229,942.41	3,805,287.63	长期股权投资	投资
信捷投资担保有限责任公司	其他	5,135,800.00	5,135,800	25%	5,135,800	25%	5,135,800.00		长期股权投资	根据法院判决的“债务重组”
合计		346,203,825.00	341,248,509	--	341,248,509	--	231,365,742.41	3,805,287.63	--	--

2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：人民币 元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西重型汽车有限公司	子公司	制造业	汽车	2,706,330,000.00	18,259,403,040.42	4,198,797,597.04	13,119,443,666.24	151,413,470.36	146,192,124.93
陕西法士特齿轮有限责任公司	子公司	制造业	汽车变速器, 齿轮	256,790,000.00	10,527,684,425.32	7,567,298,044.76	4,478,020,983.01	367,608,142.74	314,519,193.31
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	子公司	制造业	火花塞、汽车电器	216,420,000.00	565,571,097.46	405,883,314.46	299,160,782.91	35,619,098.20	30,460,936.98
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	子公司	商贸业	-	89,795,918.00	3,267,602,951.86	156,786,917.91	4,388,621,522.32	43,488,171.05	31,312,348.46

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

无。

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

经公司三届三次董事会及2012年度股东周年大会审议通过，公司按照总股本1,999,309,639股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.30元（含税）。该方案已于2013年8月20日实施。公司利润分配方案符合公司章程及审议程序的规定，为中小股东充分表达意见和诉求提供了平等的机会，中小股东合法权益得到保护，独立董事就分配方案发表了独立意见。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	1,999,309,639
现金分红总额（元）（含税）	199,930,963.90
可分配利润（元）	21,362,745,738.87

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

本报告期拟以公司总股本 1,999,309,639 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），不实施公积金转增股本。上述分配预案符合公司章程及审议程序的规定，独立董事就分配预案发表了独立意见，充分保护了中小投资者的合法权益。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 04 月 09 日	公司会议室	实地调研	机构	申银万国证券研究所有限公司组织的基金访问团	

2013年04月10日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券股份有限公司组织的基金访问团	1、公司日常经营状况； 2、行业未来发展走势； 3、公司发展战略定位。
2013年04月17日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投证券股份有限公司	
				招商证券股份有限公司组织的基金访问团	
2013年04月18日	公司会议室	实地调研	机构	摩根士丹利亚洲有限公司	
2013年04月26日	公司会议室	实地调研	机构	银华基金管理有限公司组织的基金访问团	
2013年05月07日	公司会议室	实地调研	机构	国信证券（香港）经纪有限公司	
2013年05月08日	公司会议室	实地调研	机构	派杰证券公司组织的基金访问团	
2013年05月09日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券股份有限公司组织的基金访问团	
2013年05月15日	公司会议室	实地调研	机构	哈里斯合伙公司	
2013年05月31日	公司会议室	实地调研	机构	国信证券经济研究所	
2013年06月06日	公司会议室	实地调研	机构	摩根大通证券（亚太）有限公司组织的基金访问团	
2013年06月17日	公司会议室	实地调研	机构	建银国际证券有限公司组织的基金访问团	
2013年06月26日	公司会议室	实地调研	机构	诺安基金管理有限公司	
2013年06月27日	公司会议室	实地调研	机构	资本研究全球投资有限公司	

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件的原则和要求及《公司章程》的规定，在实践中不断完善法人治理结构，规范公司的运作。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

无。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
KION Group AG	凯傲公司5%股权	264,464.12	2013年6月26日,公司通过期权行使对凯傲公司持股由25%上升至30%	将进一步提升本公司在液压件及叉车业务的规模、品牌、技术、售后服务等各方面竞争力	无	0%	否		2013年06月28日	巨潮资讯网:关于行使凯傲公司认购期权进展及股票复牌的公告,公告号2013-025,关于行使凯傲公司认购期权交割完成的公告,公告号2013-026

2、企业合并情况

本期纳入合并范围的子公司新增三家具体情况如下：

- (1) 博杜安(潍坊)动力有限公司于2013年1月1日新设成立，纳入合并范围，持股比例为100%。
- (2) 潍柴国际(香港)能源集团有限公司于2013年3月15日经批准设立，纳入合并范围，持股比例为100%。
- (3) 法士特汽车传动(泰国)有限公司由本公司之子公司陕西法士特齿轮有限责任公司通过新设立纳入合并范围，持股比例为100%。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

无。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
潍柴西港新能源动力有限公司	母公司之联营公司	销售商品	供应本体机、气体机配件及相关产品	公开、公平、公正	市场价格	82,022.24	23.56%	承兑、银行汇款		2012年12月27日	巨潮资讯网: 日常持续性关联交易公告,公告号 2012-042
潍柴西港新能源动力有限公司	母公司之联营公司	采购商品	采购气体机、气机体机配件及相关产品	公开、公平、公正	市场价格	168,583.48	39.07%	承兑、银行汇款		2012年12月27日	巨潮资讯网: 日常持续性关联交易公告,公告号 2012-042
潍柴西港新能源动力有限公司	母公司之联营公司	出租资产	出租厂房	公开、公平、公正	市场价格	208.99	10.68%	承兑、银行汇款		2012年12月27日	巨潮资讯网: 日常持续性关联交易公告,公告号 2012-042
潍柴西港新能源动力有限公司	母公司之联营公司	提供劳务	提供运输服务	公开、公平、公正	市场价格	37.31	2.27%	承兑、银行汇款		2012年12月27日	巨潮资讯网: 日常持续性关联交易公告,公告号 2012-042

合计	--	--	250,852.02	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	发生的交易金额在预计范围内							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	公司与关联方的购销商品均是日常生产经营的交易事项，公司均履行了关联交易审核程序，交易事项合法、合规，交易价格公平、公正，没有损害公司和其他股东的利益。							

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

托管情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

（2）承包情况

承包情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

（3）租赁情况

租赁情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：人民币 万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 (是或 否)
潍柴动力(香港)国 际发展有限公司	2012年11 月14日	148,588.92	2012年12月 17日	148,588.92	连带责任保 证	不超过10年	否	否
潍柴动力(香港)国 际发展有限公司	2012年11 月14日	445,766.76	2012年12月 24日	445,766.76	连带责任保 证	不超过10年	否	否
潍柴动力(香港)国 际发展有限公司	2013年06 月22日	280,000	2013年06月 17日	241,608	连带责任保 证	2013年6月 17日至2014 年6月15日	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)		280,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				241,608
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)		874,355.68		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				835,963.68
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		280,000		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2)				241,608
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)		874,355.68		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				835,963.68
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)				31.63%				
其中:								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额 (D)				835,963.68				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				835,963.68				

3、其他重大合同

适用 不适用

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书所作承 诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					

其他对公司中小股东所作承诺	股东	根据潍柴控股集团有限公司出具的承诺函并受该承诺函所规限,其所持有的 33647.64 万股本公司股份自 2013 年 4 月 30 日起三十六个月内,不会通过证券交易系统挂牌交易或以其他任何方式转让或委托他人管理该等股份,也不会由本公司购回。	2013 年 04 月 30 日	三年	以上承诺严格履行。
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

整改情况说明

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

无。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

报告期内公司股份无变化。

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		156,212						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
香港中央结算代理有限公司	外资股东	24.22%	484,199,234	0	0	484,199,234		
潍柴控股集团有限公司	国有法人	16.83%	336,476,400	0	336,476,400	0		
潍坊市投资公司	国有法人	3.71%	74,156,352	0	74,156,352	0		
福建龙岩工程机械(集团)有限公司	境内非国有法人	3.26%	65,100,240	0	57,792,000	7,308,240		
培新控股有限公司	境外法人	3.16%	63,168,000	0	63,168,000	0		
奥地利 IVM 技术咨询维也纳有限公司	境外法人	2.06%	41,280,000	0	30,960,000	10,320,000		
深圳市创新投资集团	境内非国有	1.97%	39,379,153	-3,261,025	0	39,379,153		

有限公司	法人							
山东省企业托管经营股份有限公司	境内非国有法人	1.49%	29,740,000	0	27,600,000	2,140,000		
博时价值增长证券投资基金	其他	1.13%	22,645,545	4,199,464	0	22,645,545		
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	国有法人	1%	19,993,049	0	19,993,049	0	质押	19,100,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知以上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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
香港中央结算代理人有限公司	484,199,234	境外上市外资股	484,199,234					
深圳市创新投资集团有限公司	39,379,153	人民币普通股	39,379,153					
博时价值增长证券投资基金	22,645,545	人民币普通股	22,645,545					
中国民生银行-银华深证 100 指数分级证券投资基金	12,437,073	人民币普通股	12,437,073					
中国银行-易方达深证 100 交易性开放式指数证券投资基金	11,154,655	人民币普通股	11,154,655					
奥地利 IVM 技术咨询维也纳有限公司	10,320,000	人民币普通股	10,320,000					
中国工商银行-融通深证 100 指数证券投资基金	9,676,024	人民币普通股	9,676,024					
中国建设银行-博时价值增长贰号证券投资基金	7,548,207	人民币普通股	7,548,207					
福建龙岩工程机械（集团）有限公司	7,308,240	人民币普通股	7,308,240					
中国人民财产保险股份有限公司-传统-普通保险产品	7,073,384	人民币普通股	7,073,384					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、以上股东中，博时价值增长证券投资基金与中国建设银行-博时价值增长贰号证券投资基金为同一基金管理人。 2、除上述情况外，本公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司股东中，山东省企业托管经营股份有限公司除通过普通证券账户持有 27,840,000 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,900,000 股，实际合计持有 29,740,000 股。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
Gordon Riske	董事	任免	2013 年 06 月 24 日	股东大会选举
邝焜堂	财务总监兼公司秘书	任免	2013 年 03 月 23 日	董事会聘任
刘会胜	董事	离职	2013 年 03 月 21 日	工作原因
何毓瑜	财务总监兼公司秘书	离职	2013 年 03 月 23 日	辞职

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币 元

1、合并资产负债表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	14,818,038,689.14	16,726,970,096.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	267,379,520.00	137,050,693.51
应收票据	17,359,033,633.37	9,242,232,142.39
应收账款	6,132,041,642.75	4,168,525,397.14
预付款项	428,201,252.80	365,397,070.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	761,994.52	7,418,831.76
应收股利	10,615,000.00	70,540,000.00
其他应收款	459,323,787.03	444,105,891.14
买入返售金融资产		
存货	8,087,758,275.29	7,509,902,216.33
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	608,676,362.09	487,991,597.21
流动资产合计	48,171,830,156.99	39,160,133,935.98

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	204,000,000.00	269,200,000.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	7,672,873,460.54	4,951,543,932.62
投资性房地产	322,041,380.08	329,994,770.86
固定资产	12,292,946,884.79	11,526,489,430.20
在建工程	4,237,927,245.21	5,175,099,417.99
工程物资	1,800.00	0.00
固定资产清理	2,550,019.27	3,493,436.95
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,275,457,062.19	2,160,257,108.86
开发支出	425,681,605.40	431,692,444.28
商誉	1,392,104,692.50	1,443,114,787.31
长期待摊费用	156,755,289.77	169,123,071.48
递延所得税资产	726,929,048.07	700,119,807.88
其他非流动资产	23,602.70	100,706.28
非流动资产合计	29,709,292,090.52	27,160,228,914.71
资产总计	77,881,122,247.51	66,320,362,850.69
流动负债：		
短期借款	1,450,500,846.69	2,742,091,634.05
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	6,219,348,005.75	5,244,310,106.70
应付账款	15,312,081,937.48	9,962,420,973.54
预收款项	1,209,496,523.23	872,835,717.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	970,634,704.11	1,026,722,757.02
应交税费	282,963,271.03	239,380,723.63

应付利息	164,126,977.88	61,680,626.43
应付股利	466,015,345.66	33,103,222.12
其他应付款	3,279,995,944.77	2,535,764,374.58
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	261,073,360.00	352,604,906.92
其他流动负债	965,055,770.01	852,860,219.00
流动负债合计	30,581,292,686.61	23,923,775,261.96
非流动负债：		
长期借款	8,618,563,439.99	6,344,249,958.75
应付债券	3,492,692,501.06	2,691,489,273.21
长期应付款	5,500,000.00	5,500,000.00
专项应付款	53,000,000.00	43,000,000.00
预计负债	0.00	0.00
递延所得税负债	188,799,495.73	168,154,335.44
其他非流动负债	1,776,997,931.71	1,744,958,243.83
非流动负债合计	14,135,553,368.49	10,997,351,811.23
负债合计	44,716,846,055.10	34,921,127,073.19
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,999,309,639.00	1,999,309,639.00
资本公积	807,196,057.20	842,375,982.05
减：库存股	0.00	0.00
专项储备	31,940,029.52	23,089,542.52
盈余公积	2,300,128,466.82	2,300,128,466.82
一般风险准备		
未分配利润	21,362,745,738.87	19,737,619,540.81
外币报表折算差额	-73,440,309.61	-33,171,947.25
归属于母公司所有者权益合计	26,427,879,621.80	24,869,351,223.95
少数股东权益	6,736,396,570.61	6,529,884,553.55
所有者权益（或股东权益）合计	33,164,276,192.41	31,399,235,777.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	77,881,122,247.51	66,320,362,850.69

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：邝焜堂

会计机构负责人：凌芸

2、母公司资产负债表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	9,598,537,632.93	11,172,638,035.07
交易性金融资产		
应收票据	11,999,619,617.48	7,093,096,681.29
应收账款	1,344,872,248.86	375,556,978.89
预付款项	141,118,276.42	105,117,029.08
应收利息	572,000.00	7,331,318.68
应收股利	11,497,978.72	99,126,103.69
其他应收款	1,588,773,254.23	1,156,166,626.23
存货	1,547,102,759.53	1,445,500,066.07
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	56,989,489.88	20,000,000.00
流动资产合计	26,289,083,258.05	21,474,532,839.00
非流动资产：		
可供出售金融资产	204,000,000.00	269,200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,966,789,037.95	6,628,516,401.12
投资性房地产	677,427,372.65	697,478,506.43
固定资产	2,639,121,844.78	2,223,533,258.74
在建工程	2,442,108,260.48	2,772,786,478.08
工程物资		
固定资产清理	330,515.35	230,232.94
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	372,786,556.97	376,157,548.24
开发支出		
商誉	579,145,043.76	579,145,043.76
长期待摊费用		
递延所得税资产	214,866,213.17	238,352,408.49

其他非流动资产	1,036,815,188.00	
非流动资产合计	15,133,390,033.11	13,785,399,877.80
资产总计	41,422,473,291.16	35,259,932,716.80
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	4,349,330,541.38	3,485,391,961.16
应付账款	5,648,839,341.07	2,970,489,343.45
预收款项	48,355,140.64	56,179,991.78
应付职工薪酬	460,328,703.92	495,341,647.41
应交税费	60,885,250.14	55,958,879.84
应付利息	126,133,333.41	54,408,333.39
应付股利	459,841,216.97	
其他应付款	2,465,928,006.53	1,793,244,973.97
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	529,600,000.00	454,290,000.00
流动负债合计	14,149,241,534.06	9,365,305,131.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	2,694,934,255.89	2,691,489,273.21
长期应付款	30,000,000.00	20,000,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	17,833,800.60	27,613,800.60
其他非流动负债	182,742,154.86	161,510,133.16
非流动负债合计	2,925,510,211.35	2,900,613,206.97
负债合计	17,074,751,745.41	12,265,918,337.97
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,999,309,639.00	1,999,309,639.00
资本公积	1,020,081,590.61	1,081,878,661.17
减：库存股		
专项储备	17,833,038.99	13,776,537.65
盈余公积	2,300,128,466.82	2,300,128,466.82
一般风险准备		

未分配利润	19,010,368,810.33	17,598,921,074.19
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	24,347,721,545.75	22,994,014,378.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计	41,422,473,291.16	35,259,932,716.80

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：邝焜堂

会计机构负责人：凌云

3、合并利润表

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	上期金额
一、营业总收入	30,921,619,033.95	27,059,675,619.87
其中：营业收入	30,921,619,033.95	27,059,675,619.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	28,355,274,382.67	24,735,367,303.04
其中：营业成本	24,639,987,069.30	21,870,178,160.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	141,314,886.82	113,704,474.09
销售费用	1,535,460,534.86	1,284,413,946.81
管理费用	1,749,371,137.22	1,394,743,831.63
财务费用	63,849,988.00	471,591.80
资产减值损失	225,290,766.47	71,855,297.93
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	132,974,506.91	
投资收益（损失以“－”号填列）	11,820,004.38	75,086,612.90
其中：对联营企业和合营	5,694,427.50	25,027,666.32

企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,711,139,162.57	2,399,394,929.73
加：营业外收入	57,517,399.66	125,940,533.41
减：营业外支出	15,148,512.80	17,236,368.59
其中：非流动资产处置损失	7,038,956.17	9,101,848.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,753,508,049.43	2,508,099,094.55
减：所得税费用	464,046,511.72	419,256,443.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,289,461,537.71	2,088,842,651.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	2,084,967,415.03	1,897,252,608.20
少数股东损益	204,494,122.68	191,590,042.91
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	1.04	0.95
（二）稀释每股收益	1.04	0.95
七、其他综合收益	-72,157,503.72	-1,752,990.83
八、综合收益总额	2,217,304,033.99	2,087,089,660.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,002,770,768.89	1,895,493,462.48
归属于少数股东的综合收益总额	214,533,265.10	191,596,197.80

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：邝焜堂

会计机构负责人：凌芸

4、母公司利润表

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	上期金额
一、营业收入	12,382,248,674.39	9,824,852,285.35
减：营业成本	8,841,827,374.89	6,820,786,185.66
营业税金及附加	90,097,198.78	69,710,431.21
销售费用	595,878,844.45	476,232,783.46
管理费用	788,481,230.47	677,760,199.10

财务费用	-47,614,084.46	-37,235,875.59
资产减值损失	83,717,025.87	23,116,341.33
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	130,656,862.79	465,967,597.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,910,723.39	40,496,514.43
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,160,517,947.18	2,260,449,817.21
加：营业外收入	9,687,459.72	40,032,013.41
减：营业外支出	2,386,143.59	3,650,162.33
其中：非流动资产处置损失	593,774.24	501,406.03
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,167,819,263.31	2,296,831,668.29
减：所得税费用	296,530,310.20	282,391,209.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,871,288,953.11	2,014,440,458.31
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.94	1.01
（二）稀释每股收益	0.94	1.01
六、其他综合收益	-61,797,070.56	3,549,614.16
七、综合收益总额	1,809,491,882.55	2,017,990,072.47

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：邝焜堂

会计机构负责人：凌芸

5、合并现金流量表

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	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	16,384,197,071.20	17,395,542,288.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	172,093,821.35	137,101,402.10
收到其他与经营活动有关的现金	459,063,957.77	494,065,041.22
经营活动现金流入小计	17,015,354,850.32	18,026,708,731.89
购买商品、接受劳务支付的现金	10,796,783,200.94	12,879,568,380.20
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,162,775,076.40	1,568,485,027.99
支付的各项税费	1,821,072,202.44	3,245,250,979.50
支付其他与经营活动有关的现金	1,500,034,548.86	1,438,071,073.19
经营活动现金流出小计	16,280,665,028.64	19,131,375,460.88
经营活动产生的现金流量净额	734,689,821.68	-1,104,666,728.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	166,878,940.00	100,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	6,400,000.00	46,333,870.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,167,462.64	4,327,649.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	343,442,430.74
收到其他与投资活动有关的现金	117,778,117.07	2,829,775.59
投资活动现金流入小计	292,224,519.71	496,933,726.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	808,121,858.82	1,316,879,497.68
投资支付的现金	3,164,875,778.00	366,322,492.11
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	3,972,997,636.82	1,683,201,989.79
投资活动产生的现金流量净额	-3,680,773,117.11	-1,186,268,263.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		27,722,945.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		27,722,945.00
取得借款收到的现金	3,318,202,923.00	677,891,596.75
发行债券收到的现金	797,600,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	459,500.00	19,507,377.78
筹资活动现金流入小计	4,116,262,423.00	725,121,919.53
偿还债务支付的现金	2,160,193,489.31	1,254,521,436.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	254,970,229.04	200,214,705.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	140,378,502.98	124,912,413.10
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	2,919,746.36
筹资活动现金流出小计	2,415,163,718.35	1,457,655,888.46
筹资活动产生的现金流量净额	1,701,098,704.65	-732,533,968.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-29,177,945.04	-5,731,768.53
五、现金及现金等价物净增加额	-1,274,162,535.82	-3,029,200,730.08
加：期初现金及现金等价物余额	14,099,151,353.22	13,317,360,195.54
六、期末现金及现金等价物余额	12,824,988,817.40	10,288,159,465.46

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：邝焜堂

会计机构负责人：凌芸

6、母公司现金流量表

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	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,637,421,831.06	8,384,700,257.23
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	376,863,297.92	469,373,624.81
经营活动现金流入小计	8,014,285,128.98	8,854,073,882.04
购买商品、接受劳务支付的现金	5,012,454,106.54	6,630,372,247.38
支付给职工以及为职工支付的现金	539,742,338.46	488,784,713.51
支付的各项税费	1,102,931,624.76	2,614,122,179.00
支付其他与经营活动有关的现金	839,278,091.13	572,896,679.74
经营活动现金流出小计	7,494,406,160.89	10,306,175,819.63
经营活动产生的现金流量净额	519,878,968.09	-1,452,101,937.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	114,067,880.00	
取得投资收益所收到的现金	47,432,039.82	135,218,185.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,578.07	274,598.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		423,419,500.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	161,595,497.89	558,912,283.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	235,951,442.27	549,836,379.17
投资支付的现金	1,518,353,572.00	269,457,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,754,305,014.27	819,293,379.17
投资活动产生的现金流量净额	-1,592,709,516.38	-260,381,095.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,891.85	-323,065.88
五、现金及现金等价物净增加额	-1,072,845,440.14	-1,712,806,099.04
加：期初现金及现金等价物余额	9,457,082,461.58	8,933,829,472.86
六、期末现金及现金等价物余额	8,384,237,021.44	7,221,023,373.82

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：邝焜堂

会计机构负责人：凌芸

7、合并所有者权益变动表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

本期金额

单位：人民币 元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,999,309,639.00	842,375,982.05		23,089,542.52	2,300,128,466.82		19,737,619,540.81	-33,171,947.25	6,529,884,553.55	31,399,235,777.50
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,999,309,639.00	842,375,982.05	0.00	23,089,542.52	2,300,128,466.82	0.00	19,737,619,540.81	-33,171,947.25	6,529,884,553.55	31,399,235,777.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	-35,179,924.85	0.00	8,850,487.00	0.00	0.00	1,625,126,198.06	-40,268,362.36	206,512.017.06	1,765,040,414.91
(一) 净利润							2,084,967,415.03	0.00	204,494,122.68	2,289,461,537.71
(二) 其他综合收益		-41,928,283.78					0.00	-40,268,362.36	10,039,142.42	-72,157,503.72
上述(一)和(二)小计	0.00	-41,928,283.78	0.00	0.00	0.00	0.00	2,084,967,415.03	-40,268,362.36	214,533,265.10	2,217,304,033.99
(三) 所有者投入和减少	0.00	6,748,358	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,748,35	0.00

资本		.93							8.93	
1. 所有者投入资本							0.00	0.00	0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他		6,748,358.93					0.00	0.00	-6,748,358.93	0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-459,841,216.97	0.00	-5,684,985.06	-465,526,202.03
1. 提取盈余公积					0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00						-459,841,216.97	0.00	-5,684,985.06	-465,526,202.03
4. 其他							0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	8,850,487.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,412,095.95	13,262,582.95
1. 本期提取				22,393,440.07					13,504,931.87	35,898,371.94
2. 本期使用				-13,542,953.07					-9,092,835.92	-22,635,788.99
(七) 其他		0.00								0.00
四、本期期末余额	1,999,309,639.00	807,196,057.20	0.00	31,940,029.52	2,300,128,466.82	0.00	21,362,745,738.87	-73,440,309.61	6,736,396,570.61	33,164,276,192.41

上年金额

单位：人民币 元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		

一、上年年末余额	1,666,091,366.00	1,520,836,404.54			1,935,774,543.04		17,813,666,654.13	-32,925,707.62	5,999,319,552.01	28,902,762,812.10
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,666,091,366.00	1,520,836,404.54	0.00	0.00	1,935,774,543.04	0.00	17,813,666,654.13	-32,925,707.62	5,999,319,552.01	28,902,762,812.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	-43,838,903.45	0.00	0.00	0.00	0.00	1,730,643,471.60	-5,957,769.69	146,480,015.30	1,827,326,813.76
（一）净利润							1,897,252,608.20		191,590,042.91	2,088,842,651.11
（二）其他综合收益		4,198,623.97						-5,957,769.69	6,154.89	-1,752,990.83
上述（一）和（二）小计	0.00	4,198,623.97	0.00	0.00	0.00	0.00	1,897,252,608.20	-5,957,769.69	191,596,197.80	2,087,089,660.28
（三）所有者投入和减少资本	0.00	-48,037,527.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-45,116,182.50	-93,153,709.92
1. 所有者投入资本									79,863,639.58	79,863,639.58
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他		-48,037,527.42							-124,979,822.08	-173,017,349.50
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-166,609,136.60	0.00	0.00	-166,609,136.60
1. 提取盈余公积										0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者（或股东）的分配							-166,609,136.60			-166,609,136.60
4. 其他										0.00
（五）所有者权益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
（七）其他										0.00
四、本期期末余额	1,666,091,366.00	1,476,997,501.09	0.00	0.00	1,935,774,543.04	0.00	19,544,310,125.73	-38,883,477.31	6,145,799,567.31	30,730,089,625.86

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：邝焜堂

会计机构负责人：凌芸

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

本期金额

单位：人民币 元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,999,309,639.00	1,081,878,661.17		13,776,537.65	2,300,128,466.82		17,598,921,074.19	22,994,014,378.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,999,309,639.00	1,081,878,661.17		13,776,537.65	2,300,128,466.82		17,598,921,074.19	22,994,014,378.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-61,797,070.56		4,056,501.34			1,411,447,736.14	1,353,707,166.92
（一）净利润							1,871,288,953.11	1,871,288,953.11
（二）其他综合收益		-61,797,070.56						-61,797,070.56

上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-459,841,216.97	-459,841,216.97
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-459,841,216.97	-459,841,216.97
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				4,056,501.34	0.00			4,056,501.34
1. 本期提取				6,533,957.16				6,533,957.16
2. 本期使用				-2,477,455.82				-2,477,455.82
（七）其他								
四、本期期末余额	1,999,309,639.00	1,020,081,590.61		17,833,038.99	2,300,128,466.82		19,010,368,810.33	24,347,721,545.75

上年金额

单位：人民币 元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	1,666,091,366.00	1,091,158,251.28			1,935,774,543.04		15,019,494,133.71	19,712,518,294.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,666,091,366.00	1,091,158,251.28			1,935,774,543.04		15,019,494,133.71	19,712,518,294.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		3,549,614.16					1,847,831,321.71	1,851,380,935.87
(一) 净利润							2,014,440,458.31	2,014,440,458.31
(二) 其他综合收益		3,549,614.16						3,549,614.16
上述(一)和(二)小计		3,549,614.16					2,014,440,458.31	2,017,990,072.47
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-166,609,136.60	-166,609,136.60
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-166,609,136.60	-166,609,136.60
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								

2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,666,091,366 .00	1,094,707,865 .44			1,935,774,543.04		16,867,325.45 5.42	21,563,899.2 29.90

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：邝焜堂

会计机构负责人：凌芸

三、公司基本情况

潍柴动力股份有限公司(以下简称“本公司”或“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他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,原注册资本人民币215,000,000元。

2007年10月,经山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资改函[2007]45号《关于潍坊柴油机厂改为潍柴控股集团有限公司的批复》以及潍坊市工商行政管理局核准,潍坊柴油机厂变更为潍柴控股集团有限公司,以下简称“潍柴控股集团”。

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境外上市外资股为每股面值人民币1.00元的普通股(H股),发行数量12,650万股(其中国有存量股份1,150万股),并于2004年3月31日,在香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)上市交易。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元,增资后的累计注册资本实收金额为人民币330,000,000元。上述注册资本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”),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。上述换股增资后的总股本为520,653,552股,注册资本总额为人民币520,653,552元,经山东正源和信有限责任会计师事务所以鲁正信验字(2007)3008号验资报告书予以验证。换股吸收合并湘火炬完成后,湘火炬股份及湘火炬法人资格注销。

2008年12月16日,本公司根据2008年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定,由资本公积转增注册资本人民币312,392,131元,增加股本312,392,131股,变更后总股本833,045,683股,注册资本总额为人民币833,045,683元。上述转增资本经山东正源和信有限责任会计师事务所以鲁正信验字(2008)3046号验资报告书予以验证。

2010年12月6日,本公司根据2010年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定,由资本公积转增注册资本人民币833,045,683元,增加股本833,045,683股,变更后总股本1,666,091,366股。上述转增资本经山东正源和信有限责任会计师事务所以鲁正信验字(2011)第3006号验资报告书予以验证。

2012年6月29日,本公司根据2011年股东周年大会决议和修改后章程的规定,由未分配利润转增注册资本人民币333,218,273元,增加股本333,218,273股,变更后总股本1,999,309,639股。上述转增资本经山东正源和信有限责任会计师事务所以鲁正信验字(2012)第1013号验资报告书予以验证。

本公司所发行人民币普通股A股及境外上市外资H股已分别在深圳证券交易所和香港联合交易所有限公司上市。于2013年6月30日,本公司注册资本为人民币1,999,309,639元。

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的潍柴控股集团有限公司和山东重工集团有限公司。

本公司总部注册地址位于山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街197号甲。本公司所属行业为交通运输设备制造业。经核准的经营围为:柴油机及配套产品,汽车(小轿车除外),汽车车桥及零部件,汽车变速器及零部件以及其他汽车零部件

件, 液压泵、液压马达、液压阀门、齿轮和齿轮传动装置、液压元件附属铸件和铸造品的设计、开发、生产、销售、维修、进出口; 技术咨询和技术服务(涉及行政许可的凭许可证经营)。

本财务报表业经本公司董事会于2013年8月29日决议批准。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时, 除某些金融工具外, 均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团于2013年6月30日的财务状况以及截止至2013年6月30日止六个月的经营成果和现金流量。

3、会计期间

本集团会计年度采用公历年度, 即每年自1月1日起至12月31日止。本会计期间为自1月1日至6月30日止。

4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外, 均以人民币元为单位表示。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业, 根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币, 编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制, 且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并, 在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方, 参与合并的

其他企业为被合并方。合并日, 是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按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的账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 不足冲减的则调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及下属子公司截至2013年6月30日止半年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

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

不适用。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金影响额作为调节项目，在现金流量表单独列报。

9、金融工具

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

(1) 金融工具的分类

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

持有至到期投资

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

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人

员报告。

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

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

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认为负债时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

以成本计量的金融资产

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

按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定的成本法核算的、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，其减值也按照上述原则处理。

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

不适用。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团对单项金额重大的应收款项判断依据系单个客户应收账款和其他应收款余额超过人民币 20,000,000 元的，即为单项金额重大并单独进行减值测试。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明该应收款项发生减值的，本集团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，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
以账龄作为信用风险特征的应收款项组合	账龄分析法	本集团对于没有进行单项评估的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，并分别对各组合计提坏账准备。除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明该应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	本集团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，计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、自制半成品和周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：其他

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法或个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报

价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。本集团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。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定的成本法核算的、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减值测试方法及减值准备计提方法：如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为

减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在其使用寿命内采用直线法计提折旧或摊销。列示如下：

项目 预计使用寿命(年)

土地使用权 48.5-50年

房屋建筑物 14.5-30年

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，于发生时计入当期损益。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用。

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地所有权	无限期	0	0
房屋及建筑物	12 - 35	3-5	2.71 - 7.92
机器设备	4-12	3-5	7.91 - 23.75
运输工具	4-10	3-5	9.50 - 50.00
电子设备	3-12	3-5	7.91 - 47.50
其他设备	3-10	3-5	9.50 - 40.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（5）其他说明

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。除使用提取的安全生产费形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧；以及母公司部分设备、子公司潍柴北美公司、陕西法士特齿轮有限公司、宝鸡法士特齿轮有限公司及西安法士特汽车传动有限公司的机器设备折旧采用双倍余额递减法之外，其他固定资产折旧均采用直线法。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命。

项目	预计使用寿命	依据
专有技术	3.5 - 20 年	能为本集团带来经济利益的期限
土地使用权	30 - 50 年	能为本集团带来经济利益的期限
计算机软件	5 - 10 年	能为本集团带来经济利益的期限
特许权	10 年	能为本集团带来经济利益的期限
在手订单	1-25 年	能为本集团带来经济利益的期限
客户关系	2-17 年	能为本集团带来经济利益的期限
其他	3-10 年	能为本集团带来经济利益的期限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产,本公司使用寿命不确定的无形资产为商标使用权。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产,本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本集团将估计其可收回金额,进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的,本集团将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本集团将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出,只有在满足下列条件时,才能予以资本化,即:完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出,于发生时计入当期损益。

18、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销,摊销期如下:

	摊销期(年)
工装模具费	1 - 5年
工位器具费	5年
租入固定资产改良支出	使用寿命与租赁期孰短

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外,当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本集团将其确认为预计

负债：

- (1)该义务是本集团承担的现时义务；
- (2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3)该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 确认提供劳务收入的依据

对于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

21、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：(1)可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：(1)应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

作为经营租赁承租人：

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人：

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1)应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1)可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组

或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团同时设有设定受益计划和设定提存计划。本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险费等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

对于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团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，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

对职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合上述辞退福利计划确认条件时，确认为应付职工薪酬，计入当期损益。

设定受益计划是一项非设定提存计划，设定受益计划一般会设定职工在退休时可收取的退休福利金额，通常视乎年龄、服务年资和薪酬补偿等一个或多个因素而定。在资产负债表内就有关设定受益计划而确认的负债，为报告期末的设定受益债务的现值减计划资产的公允价值，同时就未经确认过往服务成本作出调整。设定受益债务每年由独立精算师利用预计单位成本法计算。设定受益债务的现值利用以支付福利的货币为单位计值且到期与有关的退休负债的年期近似的高质素债券的利率，将估计未来现金流出量折现计算。根据经验而调整的精算利得和损失以及精算假设的变动，计入产生期间其他综合收益。过往服务成本即时确认为损益，除非对设定受益计划的修改视乎在某特定期间(归属期)职工是否仍然维持服务，在此情况下，过往服务成本按归属期以直线法摊销。

利润分配

本公司的年度现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

债务重组

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

作为债务人

以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益；转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，将重组债务的账面价值与债权人放弃债权而享有股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。修改其他债务条件的，将重组债务的账面价值，与修改其他债务条件后债务的公允价值和就或有应付金额确认的预计负债之和的差额，计入当期损益。以上述方式的组合的，依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的方式进行处理。

作为债权人

以现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，将重组债权的账面余额与享有债务人股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。修改其他债务条件的，将重组债权的账面余额与修改其他债务条件后债权的公允价值之间的差额，计入当期损益。采用上述方式的组合的，依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的方式进行处理。

重组债权已计提减值准备的，将上述差额冲减减值准备，不足以冲减的部分计入当期损益。

关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

与少数股东权益相关的出售期权

本集团在收购子公司多数股权的过程中赋予少数股东将其所持有该子公司的股权出售给本集团的权利（“出售期权”），本集团在合并会计报表中将少数股东持有的该子公司股权确认为少数股东权益；同时对于出售期权，本集团承担以现金赎回少数股东持有的该子公司股权的义务。本公司将购买该出售期权所对应的股权所需支付的金额的现值从本集团权益（除少数股东权益之外）扣除并分类为本集团的金融负债。

该项金融负债在后续期间以未来行权时所需支付金额的现值重新计量，变动计入当期损益。

重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断。

记账本位币的确定

本公司在境外拥有多家子公司、联营企业及分支机构，在确定其记账本位币时，考虑多个因素确定其经营所处的主要经济环境。在多个因素混合在一起，记账本位币不明显的情况下，本集团运用判断以确定其记账本位币，该判断最能反映基础交易、事项和环境的经济影响；除非与确定记账本位币相关的主要经济环境发生重大变化，记账本位币一经确定不发生变更。

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

商誉及商标减值

本集团至少每年测试商誉和使用寿命不确定的商标是否发生减值。进行测定时必须估算获分配相关商誉及商标之资产组的使用价值。使用价值之估算需要本集团估算预期资产组所产生之未来现金流量及选择合适折现率以计算该等现金流量之现值。

设定受益计划

于资产负债表日,本集团的管理层依据独立精算师计算的设定受益债务的现值减计划资产的公允价值确定设定受益计划负债。设定受益债务的现值计算包含多项假设,包括受益期限及折现率。倘若未来事项与该等假设不符,可能导致对于资产负债表日设定受益计划负债的重大调整。

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产,并将其公允价值的变动直接计入股东权益。当公允价值下降时,管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉和使用寿命不确定的商标外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的限度内,应就所有尚未利用的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

存货减值至可变现净值

存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

应收款项减值

应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

预计负债的确认

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现实义务,且履行该等现实义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下,以最佳估计数进行计量。

固定资产的预计可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的 17% 计算销项税额,并按扣除当前可抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%

营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%或 5%
企业所得税	应纳税所得额	15 或 25%,海外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%

2、税收优惠及批文

增值税

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司根据财政部、国家税务总局《关于军用特种车辆免征增值税和消费税的通知》销售给军队、武警部队使用的军用特种车辆免征增值税。

企业所得税

本公司于2008年11月27日被认定为高新技术企业，自2008年1月1日至2010年12月31日享受15%的所得税优惠税率。2012年本公司通过高新技术企业复审，自2011年1月1日至2013年12月31日享受15%的所得税优惠税率。

潍柴动力(潍坊)再制造有限公司、潍柴动力扬州柴油机有限责任公司、上海和达汽车配件有限公司、株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司、株洲齿轮有限责任公司、株洲湘火炬火花塞有限责任公司、株洲欧格瑞传动股份有限公司已被认定为高新技术企业，2011年该等子公司已通过高新技术企业复审，自2011年1月1日至2013年12月31日享受15%的所得税优惠税率。

陕西重型汽车有限公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司同时已被认定为高新技术企业。2011年该等子公司已通过高新技术企业复审，自2011年1月1日至2013年12月31日可享受15%的所得税优惠税率。

陕西汉德车桥有限公司已通过高新技术企业认定，自2012年6月29日至2015年6月28日可享受15%所得税优惠税率。

根据财政部、国家税务总局、海关总署2011年7月27日财税发[2011]58号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定以及相关部门的批复，下列公司执行西部大开发税收优惠政策：

- 陕西汉德车桥有限公司，于2012年3月9日获得《陕发改产业确认函(2012)002号》的批复，企业已经通过2012年的税务备案审核，预计2013年也将获得享受优惠政策的资格；
- 陕西重型汽车有限公司，于2012年4月20日获得《陕发改产业确认函(2012)003号》的批复，同时获得税务备案批复自2011年1月1日至2020年12月31日，继续执行西部大开发税收优惠政策；
- 西安法士特传动有限责任公司、陕西法士特齿轮有限责任公司和宝鸡法士特齿轮有限责任公司，于2012年4月24日获得《陕发改产业确认函(2012)004号》批复，企业已经通过2012年的税务备案审核，预计2013年也将获得享受优惠政策的资格；
- 重庆市嘉陵川江汽车制造有限公司于2012年7月31日获得了《江津国税减[2012]181号》减、免税通知书，自获得该减、免税通知书之日即2012年7月31日起，根据规定执行西部大开发税收优惠政策。

3、其他说明

本公司下属下列注册于海外的一级子公司源于其他地区的应纳税所得额，根据经营所在国家现行法律、解释公告和惯例，适用当地税率：

所得税税率(%)

潍柴动力(香港)国际发展有限公司	16.50
潍柴国际(香港)能源集团有限公司	16.50
潍柴北美公司	40.27
WEICHAI SINGAPORE PTE. LTD.	17.00

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：人民币 元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范围	期末实际投 资额	实质 上构 成对 子公 司净 投资 的其他 项目 余额	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	是否 合并 报表	少数股东 权益	少数 股东 权益 中用 于冲 减少 少数 股东 损益 的金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
潍柴动 力（潍 坊）备 品资 源有 限公 司	有限 责 任 公 司	山东 省 潍 坊 市 高 新 区 福 寿 东 街 197 号 甲	商 贸 业	89,795, 918.00	柴 油 机 配 件 协 作 件/ 零 部 件 及 专 用 机 油 的 销 售	89,795,918. 00		100%	100%	是			
潍柴动 力（潍 坊）油 品有 限公 司	有限 责 任 公 司	山东 省 潍 坊 市 高 新 区 福 寿 东 街 197 号 甲	油 品 销 售	10,000, 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	10,000,000. 00		100%	100%	是			
潍柴动 力（潍 坊）集 约配 送有 限公 司	有限 责 任 公 司	山东 省 潍 坊 市 高 新 区 福 寿 东 街 197 号 甲	物 流 业	20,000, 000.00	普 通 货 运； 仓 储； 配 送； 机 械 配 件 及 动 力 总 成 简 易 组 装； 柴	10,400,000. 00		52%	52%	是	24,317,11 5.15		

					油机及配件 包装；物流 资产开发、 物流咨询； 国际货运代 理；包装物 及物流器具 的租赁、销 售。								
潍柴动 力(潍 坊)铸锻 有限公 司	有限责 任公司	山东省潍 坊市寒亭 区南纸房 村土地北 丰华路东	制造业	460,150 ,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	460,150,000 .00		100%	100%	是			
潍柴动 力(潍 坊)再制 造有限 公司	有限责 任公司	山东省潍 坊市潍坊 高新区福 寿东街 197 号	制造业	122,000 ,000.00	汽车零部件 的再制造 (发动机、变 速箱、发电 机、起动机、 转向器)	122,000,000 .00		100%	100%	是			
山东欧 润油品 有限公 司	有限责 任公司	山东省潍 坊市滨海 经济开发 区央子街 道蔡二街 58 号	制造业	美元 3,000,0 00.00	生产销售润 滑油（脂）、 润滑油基础 油及添加 油、防冻液、 清洗剂、切 削剂、添加 剂、燃料油 批发（该范 围涉及国家 专项许可或 资质管理 的，凭许可 证或资质证 从事生产经 营）	美元 1,530,000.0 0		51%	51%	是	43,951,12 5.61		
博杜安 (潍坊) 动力有 限公司	有限责 任公司	山东省潍 坊市高新 技术产业 开发区福 寿东街 197	制造业	美元 4,080,0 00.00	柴油机及配 套产品的生 产、设计、 开发、销售 及维修；交	美元 4,080,000.0 0		100%	100%	是			

		号甲			通运输设备、工程机械、新能源及产品的设计、研发、技术转让、技术咨询及技术服务；企业管理、咨询服务；货物及技术进出口业务（该范围涉及国家专项许可或资质管理的，需凭许可证或资质证从事经营活动）。								
陕西重型汽车进出口有限公司迪拜公司	自由区企业	阿拉伯联合酋长国	汽车贸易	美元 272,500.00	销售各类汽车产品和相关零部件	美元 272,500.00		100%	100%	是			
陕汽新疆汽车有限公司	有限责任公司	新疆	制造业	194,700,000.00	载货汽车、专用汽车及汽车零部件的研发、生产、销售和服务。	123,380,000.00		63.37%	63.37%	是	59,635,881.54		
陕汽淮南专用汽车有限公司	有限责任公司	安徽省淮南市经济技术开发区	制造业	112,000,000.00	新能源重卡、专用车及汽车零部件的研发、生产、销售及服务。	65,601,095.00		58.66%	58.66%	是	41,273,034.19		
重庆陕汽嘉川汽车有限公司	有限责任公司	重庆嘉川	制造业	135,000,000.00	加工、销售、研发；汽车零部件；销售：汽车（不含9座及以下乘用车）。	20,655,000.00		100%	100%	是			

陕汽大同专用汽车有限公司	有限责任公司	山西	制造业	132,650,000.00	新能源专用车及汽车零部件的研发；销售整车及零部件（不含九座以下乘用车）。	33,825,000.00	51%	51%	是	27,767,025.08		
陕汽乌海专用汽车有限公司	有限责任公司	内蒙古乌海市海勃湾区	制造业	228,000,000.00	天然气重卡和专用车研发、生产、销售、服务。	88,000,000.00	38.6%	62.72%	是	108,369,333.76		
潍柴动力（上海）科技发展有限公司	有限责任公司	上海市浦东新区福山路450号新天国际大厦9楼A室	制造业	500,000,000.00	交通运输设备、工程机械、新能源、高新技术及产品产业化开发、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训，投资咨询，企业管理咨询	500,000,000.00	100%	100%	是			
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	有限责任公司	江苏扬州市春江路218号	制造业	300,000,000.00	发动机及配套产品的设计、开发、制造、销售、售后维修服务；发动机及配套产品的进出口业务；汽车、汽车配件及润滑油的销售	340,000,000.00	85%	85%	是	89,064,842.75		
潍柴动力（重庆）西部发展有限公司	有限责任公司	重庆江津区德感光华村	制造业	240,000,000.00	一般经营项目、交通运输设备、高新技术产品的产业化开发及管理、	240,000,000.00	100%	100%	是			

					技术、投资、管理咨询服务								
重庆龙 江轻型 汽车有 限公司	有限责 任公司	重庆市九 龙坡区华 岩镇联合 村附 1 号	制造业	300,000 ,000.00	轻型汽车的 开发、设计 和销售（不 含 9 座及以 下乘用车销 售）汽车配 件的开发、 设计、生产、 销售（不含 发动机生 产）	153,000,000 .00		100%	100%	是			
潍柴动 力（北 京）国际 资源投 资有限 公司	有限责 任公司	北京市西 城区宣武 门外大街 甲 1 号 12-16 层	项目投 资	300,000 ,000.00	项目投资、 投资管理、 投资咨询； 技术开发、 技术转让、 技术咨询、 技术服务； 新能 源技 术培训；组 织文化艺术 交流（演出 除外）；销 售机械电器 设备、汽车 配件；物业 管理；货物 进出口、技 术进出口、 代理进出口	300,000,000 .00		100%	100%	是			
潍柴国 际（香 港）能源 集团有 限公司	有限责 任公司	中国香港	进出口	美元 1,290,0 00.00	从事常规能 源新能源项 目投资及进 出口	美元 1,290,000.0 0		100%	100%	是			
潍柴动 力（香 港）国际 发展有 限公司	有限责 任公司	中国香港	服务业	美元 57,840, 000.00	从事发动机 等汽车核心 零部件及汽 车工程方面 的产品、技	美元 57,840,000. 00		100%	100%	是			

					术合作及贸易业务；对外投资及管理业务								
潍柴动力(青州)传控技术有限公司	有限责任公司	山东青州市经济开发区时代一路179号	制造业	150,000,000.00	液压元件、液压系统、液压系统及相关传控技术系列产品的设计、制造与销售，并提供技术和售后服务，经营本企业所需设备、零配件和技术的进出口业务及本企业产品的出口业务	150,000,000.00		100%	100%	是			
俄罗斯潍柴投资贸易有限责任公司	有限责任公司	俄罗斯	进出口	美元 1,500,000.00	从事汽车零部件的贸易，汽车基础性附件的贸易，汽车交通工具的贸易，其他机器设备的批发贸易，货物的运输、保存及存储，财政信贷租赁，购买及销售私有不动产	美元 750,200.00		100%	100%	是			
山东重工印度有限责任公司	有限责任公司	印度	制造业	美元 5,000,000.00	机械制造	美元 3,500,000.00		70%	70%	是	686,655.91		
潍柴动力(卢森堡)控股有限公司	有限责任公司	卢森堡	项目投资	欧元 239,010,000.00	参与创设、开发、管理和控制任何公司或企	欧元 100,000.00		100%	100%	是			

司					业。投资收购和管理专利或其他任何性质和来源的知识产权权利								
林德液压普通合伙企业 (GP)	普通合伙企业	德国	投资管理	欧元 25,000.00	投资管理	欧元 25,000.00		70%	70%	是	1,822,628.08		
林德液压有限合伙企业 (LP)	有限合伙企业	德国	投资管理	欧元 25,000.00	投资管理	欧元 25,000.00		100%	100%	是			
法士特汽车传动 (泰国) 有限公司	有限责任公司	泰国	制造业	泰铢 383,000,000.00	生产销售变速箱总成及零配件	泰铢 383,000,000.00		100%	100%	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：人民币 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所

												享有份 额后的 余额
山东华 动铸造 有限公 司	有限责 任公司	山东安丘 经济开发 区莲花山 西路南侧 汶水南路 西侧	制造业	450,150, 000.00	机械配件、柴油 机及配套产品、 农业机械、工程 机械的制造、销 售；货物进出口、技术进出口	450,150,0 00.00		100%	100%	是		
陕西重 型汽车 有限公 司	有限责 任公司	陕西西安 市经济技 术开发区 泾渭工业 园	制造业	2,706,33 0,000.00	生产汽车(小轿 车除外)、汽车 零部件及发动 机的销售、出口 业务(凭证经 营)；本企业生 产、科研所需的 原材料、机械设 备、仪器仪表、 备品备件、零配 件及技术的进 口业务(凭证经 营)、开展本企 业中外合资经 营、合件生产 “三来一补”业 务；汽车组装、 改装,售后服务	1,380,330, 000.00		51%	51%	是	1,901,59 8,104.18	
陕西汉 德车桥 有限公 司	有限责 任公司	陕西省宝 鸡市国家 高新技术 产业开发 区	制造业	320,000, 000.00	汽车车桥及车 桥零部件的科 研、生产、制造、 销售、服务行 业、生产科研所 需原材料、机械 设备、仪器仪 表、备品备件、 零配件的购销	310,592,0 00.00		97.06 %	97.06 %	是	27,456,7 31.67	
陕西金 鼎铸造 有限公 司	有限责 任公司	陕西省宝 鸡市蔡家 坡高新技 术产业开 发区	制造业	435,360, 000.00	铸造产品的科 研、生产、制造、 服务和加工工 业；开展本企业 的“三来一补” 业务	435,360,0 00.00		100%	100%	是	-14,812. 16	
天津市	有限责	天津市蓟	制造业	11,760,0	民用改装车,拖	6,000,000.		51%	51%	是	-30,089,	

天挂车 辆有限 公司	任公司	县邦均镇		00.00	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, 零配件原 辅材料的进出 口业务等	00					266.61		
天津新 明汽车 商贸有 限公司	有限责 任公司	天津市蓟 县邦均镇	汽车商 贸	1,000,00 0.00	汽车(不含小轿 车)、农用车及 其配件、钢材、 橡胶制品、润滑 油批发零售; 大 中型货车整车 修理、总成修 理、整车维护、 小修、维修救 援、专项修理、 普通货运(有效 期至 2011 年 8 月 29 日)。(涉 及前置审批项 目的以批准件 及经营时限为 准。)	1,000,000. 00		100%	100%	是			
陕西重 型汽车 进出口 有限公 司	有限责 任公司	陕西西安 经济技术 开发区泾 渭工业园	进出口	15,000,0 00.00	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; 英 、德、法、俄、 西等多语种多 专	15,000,00 0.00		100%	100%	是			

					业的翻译服务								
陕汽榆林东方专用汽车有限公司	有限责任公司	陕西省榆林市	制造业	168,000,000.00	新能源重卡、专用车和汽车零部件德研发、销售及售后服务。	85,680,000.00		51%	51%	是	55,712,809.42		
陕西法士特齿轮有限责任公司	有限责任公司	陕西西安市高新二路4号春日大厦6层	制造业	256,790,000.00	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(汽车的整车生产及改装除外); 本企业自产产品及技术出口业务; 本企业生产所需的原辅材料、仪表仪器、机械设备、零配件及技术的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止出口的商品除外); 进料加工业务	130,962,900.00		51%	51%	是	3,666,425,290.13		
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	有限责任公司	陕西宝鸡国家高新技术产业开发区虢镇科技园	制造业	30,000,000.00	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	29,265,000.00		97.55%	97.55%	是	48,083,239.64		
西安法士特汽车传动有限公司	有限责任公司	陕西西安市高新区西部大道129号	制造业	134,700,000.00	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	134,700,000.00		100%	100%	是	6,659,061.71		
西安法士特齿轮销售有限公司	有限责任公司	陕西西安市大庆路西段	制造业	1,000,000.00	齿轮、汽车配件、五金交电、建筑材料、汽车的销售	1,000,000.00		100%	100%	是	282,970.12		
陕西法	有限责	陕西西安	进出口	3,000,00	生产销售汽车	3,000,000.		100%	100%	是			

士特汽车零件进出口有限公司	任公司	市大庆路 陕西汽车 齿轮总厂 内		0.00	零部件、铸件、机电产品,经营本企业自产产品及技术的出口业务,生产所需的原辅材料、仪器仪表机械设备、零配件及技术的进口业务	00							
陕西法士特汽车零件进出口有限公司美国分销公司	有限责 任公司	美国	贸易业	美元 100,000.00	销售汽车零配件	美元 100,000.00	100%	100%	是				
株洲齿轮有限责任公司	有限责 任公司	湖面株洲 市荷塘区 新华西路 119 号	制造业	531,314,951.00	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;机械冷、热加工,机械设备安装,汽车(不含小轿车)、摩托车及配件销售,电器机械及器材,五金、交电、百货、金属材料批零兼营。经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务;经营进料加工和“三来一补”业务。	467,102,295.92	87.91%	87.91%	是	66,646,308.39			

株洲万德精锻有限责任公司	有限责任公司	湖南株洲市荷塘区新华西路119号	制造业	5,000,000.00	锻造、各类汽车、机床的齿轮及轴的设计、制造和销售等	5,000,000.00		100%	100%	是			
株洲欧格瑞传动股份有限公司	非上市股份有限公司	湖南株洲市天元区珠江北路栗雨工业园	制造业	150,000,000.00	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	145,000,000.00		95.14%	95.14%	是	7,933,416.60		
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	有限责任公司	湖南株洲高新区南部工业园4B区	制造业	216,420,000.00	火花塞、汽车电器及其他汽车、摩托车零部件的生产、销售；汽车（不含小轿车）、摩托车销售；机电设备、建筑小五金、仪器仪表及政策允许的金属材料、化工原料销售；计算机软件开发、销售。经营本企业自产的火花塞、汽车电器及其他汽车、摩托车零部件的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务	216,420,000.00		100%	100%	是			
火炬进出口有限责任公司	有限责任公司	湖南株洲市石峰区红旗北路3号	进出口	30,000,000.00	经营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公	30,000,000.00		100%	100%	是			

					司经营或禁止进出口的商品及技术除外);经营本企业的进料加工和“三来一补”业务								
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	湖南株洲市高新区南部工业园	制造业	142,262,500.00	活塞销、内燃机零部件、汽车及摩托车零部件;工模具、非标设备制作;塑料制品加工、销售;国家法律法规允许的进出口的贸易	142,262,500.00		100%	100%	是				
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	湖南株洲市天元区黄河南路268号	制造业	46,000,000.00	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。经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务;经营进料加工和“三来一补”业务	46,000,000.00		100%	100%	是				
新疆机械设备进出口有限公司	新疆乌鲁木齐市	进出口	20,000,000.00	一般经营项目(国家法律法规有专项审批项目除外),货物与技术的进出口业务	20,000,000.00		100%	100%	是				
上海和达汽车配件有限公司	上海市青浦区大盈青赵公路5458号	制造业	美元 4,248,200.00	汽车的装饰条,玻璃槽,滑槽,门框及其配件	美元 3,186,150.00		75%	75%	是	38,618,596.58			
重庆市嘉陵川	重庆市江津区德感	制造业	495,000,000.00	生产、销售:汽车、汽车零部件	495,000,000.00		100%	100%	是				

江汽车制造有限公司		工业园区二期 A 幢 9 号			件、摩托车零部件								
法国博杜安动力国际公司	单一股东简化股份有限公司	法国	制造业	欧元 33,311,180.00	各类内燃发动机的生产、销售和研发, 各类通用机械加工; 广义上所有可能直接或间接与上述经营范围或与其他相似或相关经营范围有关的、直接或间接有利于公司所追求的目标、公司拓展或发展的金融、商业、工业、动产或不动产经营	欧元 33,311,180.00		100%	100%	是			
DIESEL MARIN MARO C	有限责任公司	摩洛哥	制造业	迪拉姆 1,000,000.00	生产及买卖柴油机	迪拉姆 1,000,000.00		100%	100%	是			
WEICHAI SINGAPORE PTE	有限责任公司	新加坡	服务业	新加坡币 100.00	进出口总代理	新加坡币 100.00		100%	100%	是			
潍柴北美公司	有限责任公司	美国芝加哥	进口销售	美元 7,587,230.00	消费品、汽车零部件进口销售	美元 7,587,230.00		100%	100%	是			
林德液压合伙企业 (KG)	合伙企业	德国	制造业	欧元 100,000.00	生产液压泵、液压马达液压阀门、齿轮及其它及其它零部件	欧元 270,957,500.00		70%	70%	是	486,599,892.51		

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本期纳入合并范围的子公司新增三家具体情况如下:

- (1) 博杜安(潍坊)动力有限公司于2013年1月1日新设成立, 纳入合并范围, 持股比例为100%。

(2) 潍柴国际(香港)能源集团有限公司于2013年3月15日经批准设立, 纳入合并范围, 持股比例为100%

(3) 法士特汽车传动(泰国) 有限公司由本公司之子公司陕西法士特齿轮有限责任公司通过新设立纳入合并范围, 持股比例为100%。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年(期)新增合并单位3家, 原因为新设成立。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位: 人民币 元

名称	期末净资产	本期净利润
博杜安(潍坊)动力有限公司	25,238,215.39	391,936.71
潍柴国际(香港)能源集团有限公司	7,966,000.00	
法士特汽车传动(泰国) 有限公司	24,000,000.00	

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		期末汇率	
	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年6月30日	2012年12月31日
美元	6.2321	6.3129	6.1787	6.2855
欧元	8.1856	8.0168	8.0536	8.3176
港币	0.8037	0.8130	0.7966	0.8108
印度卢比	0.1083	不适用	0.1036	0.1139
俄罗斯卢布	0.1969	不适用	0.1876	0.2061

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位: 人民币 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	2,539,526.24	--	--	2,355,867.72
人民币	--	--	2,006,759.79	--	--	2,228,496.21
美元	2,392.36	617.87%	14,781.67	4,313.86	628.55%	27,114.77
日元	2,116.00	6.26%	132.46	2,023.29	7.3%	147.70
港币	174,240.76	79.66%	138,800.19	121,875.70	81.08%	98,816.82

欧元	30,458.00	805.36%	245,296.55	155.36	831.76%	1,292.22
印度卢比	1,291,077.00	10.36%	133,755.58		--	
银行存款：	--	--	12,822,449,291.16	--	--	14,092,459,304.61
人民币	--	--	11,923,898,085.92	--	--	12,892,858,074.20
美元	22,038,092.18	617.87%	136,166,760.15	135,581,088.78	628.55%	852,194,933.53
日元	5.00	6.26%	0.31	220.27	7.3%	16.08
港币	12,359,540.73	79.66%	9,845,610.15	2,407,814.74	81.08%	1,952,256.19
欧元	91,068,521.52	805.36%	733,429,444.91	38,565,580.25	831.76%	320,773,070.29
印度卢比	152,600,000.00	10.36%	15,809,360.00	175,290,361.90	11.39%	19,965,572.22
俄罗斯卢布	17,590,776.76	18.76%	3,300,029.72	22,879,098.01	20.61%	4,715,382.10
其他货币资金：	--	--	1,993,049,871.74	--	--	2,632,154,923.67
人民币	--	--	1,993,045,334.81	--	--	2,629,378,415.76
美元	79.46	617.87%	490.96	441,078.53	628.55%	2,772,399.10
欧元	502.38	805.36%	4,045.97	493.99	831.76%	4,108.81
合计	--	--	14,818,038,689.14	--	--	16,726,970,096.00

2、交易性金融资产

单位：人民币 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产	267,379,520.00	137,050,693.51
合计	267,379,520.00	137,050,693.51

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：人民币 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,337,170,510.28	9,218,491,108.06
商业承兑汇票	21,863,123.09	23,741,034.33
合计	17,359,033,633.37	9,242,232,142.39

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：人民币 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南京依维柯汽车有限公司	2013年05月24日	2013年11月24日	45,000,000.00	承兑人:中信银行
庞大汽贸集团股份有限公司	2013年03月28日	2013年09月28日	10,000,000.00	承兑人:民生银行
南京依维柯汽车有限公司	2013年03月29日	2013年09月29日	10,000,000.00	承兑人:中信银行
南京依维柯汽车有限公司	2013年03月29日	2013年09月29日	10,000,000.00	承兑人:中信银行
南京依维柯汽车有限公司	2013年03月29日	2013年09月29日	10,000,000.00	承兑人:中信银行
合计	--	--	85,000,000.00	--

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据
无。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：人民币 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
庞大汽贸集团股份有限公司	2013年03月28日	2013年09月28日	10,000,000.00	
新疆浦墨科技发展有限公司	2013年05月07日	2013年11月07日	10,000,000.00	
上汽依维柯红岩商用车有限公司	2013年03月01日	2013年09月01日	10,000,000.00	
上汽依维柯红岩商用车有限公司	2013年03月01日	2013年09月01日	10,000,000.00	
上汽依维柯红岩商用车有限公司	2013年03月01日	2013年09月01日	10,000,000.00	
合计	--	--	50,000,000.00	--

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

于2013年6月30日，本集团用于开具银行承兑汇票而质押的应收票据为人民币1,970,077,125.67元(2012年12月31日：人民币294,400,473.38元)。无用于短期借款而质押的应收票据(2012年12月31日：人民币92,280,926.01元)

4、应收股利

单位：人民币 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	67,500,000.00	13,975,000.00	73,900,000.00	7,575,000.00		
其中：	--	--	--	--	--	--
上海鑫联创业投资	67,500,000.00		67,500,000.00			否
北汽福田汽车股份有限公司		6,400,000.00	6,400,000.00			否

山重融资租赁有限公司		6,615,000.00		6,615,000.00	已宣告未发放	否
华融湘江银行		960,000.00		960,000.00	已宣告未发放	否
账龄一年以上的应收股利	3,040,000.00			3,040,000.00		
其中：	--	--	--	--	--	--
陕西欧舒特汽车股份有限公司	3,040,000.00			3,040,000.00	已宣告未发放	否
合计	70,540,000.00	13,975,000.00	73,900,000.00	10,615,000.00	--	--

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：人民币 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收存款利息	7,418,831.76	276,898.63	6,933,735.87	761,994.52
合计	7,418,831.76	276,898.63	6,933,735.87	761,994.52

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：人民币 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	687,780,416.59	9.92%	316,614,982.67	46.03%	911,583,071.67	18.83%	323,077,870.81	35.44%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	5,895,271,053.27	84.98%	396,804,102.81	6.73%	3,716,373,644.35	76.78%	267,913,983.54	7.21%
组合小计	5,895,271,053.27	84.98%	396,804,102.81	6.73%	3,716,373,644.35	76.78%	267,913,983.54	7.21%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	353,610,444.89	5.1%	91,201,186.52	25.79%	212,237,645.93	4.38%	80,677,110.46	38.01%

合计	6,936,661,914.75	--	804,620,272.00	--	4,840,194,361.95	--	671,668,964.81	--
----	------------------	----	----------------	----	------------------	----	----------------	----

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽安宇工程机械销售有限公司	66,909,667.50	40,145,800.50	60%	按预计可收回金额计提
山西通泰汽车销售服务有限公司	56,927,140.00	51,234,426.00	90%	按预计可收回金额计提
广州市晋旗贸易有限公司	49,432,838.31	34,602,986.80	70%	按预计可收回金额计提
陕西荣昌源贸易有限公司	43,653,316.66	34,922,653.33	80%	按预计可收回金额计提
大连陕汽汽车销售有限公司	40,476,227.59	24,285,736.55	60%	按预计可收回金额计提
大同市易富商贸有限责任公司(新)	38,618,892.11	19,309,446.06	50%	按预计可收回金额计提
南京乐融贸易有限公司	33,523,849.43	26,819,079.54	80%	涉诉款项, 无明确可供执行财产
济宁市仕特重型汽车销售有限公司	25,858,713.53	25,341,539.26	98%	涉诉款项, 无明确可供执行财产
深圳市亿源汽车贸易有限公司	20,858,005.24	19,815,104.98	95%	涉诉款项, 无明确可供执行财产
贵州普诺汽车贸易有限责任公司	20,102,008.17	18,091,807.35	90%	无明确可供执行财产
(伊朗) IRAN KHODRO DIESEL CO.,LTD	46,458,674.13	320,982.66	1%	按预计可收回金额计提
A-TRANS LTD (阿塞拜疆)	31,719,887.81	1,034,861.39	3%	按预计可收回金额计提
(阿尔及利亚) EURL GM TRADE	26,500,661.95	397,509.93	2%	按预计可收回金额计提
TRUCK AUTO SERVICE LTD	23,127,996.28	231,279.96	1%	按预计可收回金额计提
LLC PC ARGO (俄罗斯)	22,784,998.85	652,141.70	3%	按预计可收回金额计提
中国土木工程集团有限公司	64,698,755.54	19,409,626.66	30%	按预计可收回金额计提

潍柴重机股份有限公司	26,783,925.47			客户信用状况良好， 款项无风险
潍柴控股集团有限公司	23,180,000.20			客户信用状况良好， 款项无风险
Linde Pohony s.r.o.; CZ	26,164,857.82			客户信用状况良好， 款项无风险
合计	687,780,416.59	316,614,982.67	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：人民币 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	5,523,864,845.78	93.69%	252,607,924.45	3,288,601,793.34	88.49%	126,176,583.18
1年以内小计	5,523,864,845.78	93.69%	252,607,924.45	3,288,601,793.34	88.49%	126,176,583.18
1至2年	203,405,745.82	3.45%	30,586,936.11	268,350,030.16	7.23%	34,021,313.10
2至3年	41,019,205.12	0.7%	11,588,816.94	48,804,662.16	1.31%	14,261,982.58
3年以上	126,981,256.55	2.16%	102,020,425.31	110,617,158.69	2.97%	93,454,104.68
3至4年	35,757,642.38	0.61%	15,133,915.15	26,045,630.58	0.7%	13,042,669.89
4至5年	21,314,569.48	0.36%	16,977,465.47	20,840,216.64	0.56%	16,680,123.32
5年以上	69,909,044.69	1.19%	69,909,044.69	63,731,311.47	1.71%	63,731,311.47
合计	5,895,271,053.27	--	396,804,102.81	3,716,373,644.35	--	267,913,983.54

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：人民币 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
潍坊市新捷利经贸有限公司	39,709.18	39,709.18	100%	风险较高，很难收回
上海华岳汽车销售服务有限公司	15,334,746.07	12,267,796.87	80%	按预计可收回金额计

				提
锦州奥捷专用车制造有限公司	14,540,181.29	11,632,145.03	80%	按预计可收回金额计提
沈阳鑫金兴汽车销售服务有限公司	10,478,505.37	6,287,103.22	60%	按预计可收回金额计提
06.157-CAITEC DELTA LTD(加纳)	19,518,858.97	292,782.88	1%	按预计可收回金额计提
07.42- (阿联酋) MIDDLE EAST CHINA ENGG.&TRADG.CO	16,243,884.48	11,370,719.14	70%	按预计可收回金额计提
张家口方众汽车贸易有限责任公司	4,769,039.00	4,769,039.00	100%	无可供执行财产
日照永丰汽车贸易有限公司	1,817,045.35	1,817,045.35	100%	无可供执行财产
西宁立明伟业商贸有限公司	380,100.00	380,100.00	100%	风险较高, 很难收回
三一重工股份有限公司	21,000.00	21,000.00	100%	风险较高, 很难收回
玖龙纸业(重庆)有限公司	5,000.00	5,000.00	100%	风险较高, 很难收回
四川双霞汽车有限公司	8,223,857.00	6,579,085.60	80%	按预计可收回金额计提
徐州陕汽乐融汽车销售有限公司	5,578,513.00	4,462,810.40	80%	按预计可收回金额计提
锡林郭勒盟亚泰汽车贸易有限责任公司	4,405,980.00	2,202,990.00	50%	按预计可收回金额计提
河南中光学神汽专用车有限公司	3,922,600.00	1,176,780.00	30%	按预计可收回金额计提
阜阳市四达汽车销售服务有限公司	3,298,447.78	1,649,223.89	50%	按预计可收回金额计提
广东灵动汽车销售服务有限公司	3,111,461.21	2,489,168.97	80%	按预计可收回金额计提
天津市耿龙物贸有限公司	3,098,209.56	2,168,746.69	70%	按预计可收回金额计提
苏州市陕汽汽车销售有限公司	2,878,638.54	1,727,183.12	60%	按预计可收回金额计提
中卫银军汽车销售服务有限公司	2,694,465.00	1,616,679.00	60%	按预计可收回金额计提
昆明聚福隆机械设备有限公司	1,737,976.58	1,390,381.26	80%	按预计可收回金额计提
中山市上元汽车贸易有限公司	1,705,153.23	1,023,091.94	60%	按预计可收回金额计提
乌海宏海商贸有限公司	1,225,554.74	980,443.79	80%	按预计可收回金额计提

沧州市广义运输有限公司	1,153,847.05	923,077.64	80%	按预计可收回金额计提
邢台市中大汽车贸易有限公司	1,138,747.56	569,373.78	50%	按预计可收回金额计提
广州市展茂汽车贸易有限公司	956,400.00	573,840.00	60%	按预计可收回金额计提
珠海鹏通汽车有限公司	749,576.00	599,660.80	80%	按预计可收回金额计提
青岛中汽特种汽车有限公司	710,471.00	213,141.30	30%	按预计可收回金额计提
白城市丰润汽车销售服务有限公司	696,366.00	348,183.00	50%	按预计可收回金额计提
河北龙之源汽车贸易有限公司	531,700.00	425,360.00	80%	按预计可收回金额计提
07.189-KERIMESIL CO., LTD(哈萨克)	9,039,568.48	135,593.53	2%	按预计可收回金额计提
08.78-RYNOK SPETCTEHNKI KITAYA(俄罗斯)	8,482,242.02	169,644.84	2%	按预计可收回金额计提
08.38-(四部本部)TRANS ASIA SERVICE	6,566,362.92	98,495.44	1%	按预计可收回金额计提
06.206-TRANSPARES KENYA LIMITED(肯尼亚)	5,685,120.60	28,425.60	0%	按预计可收回金额计提
06.76-power hero development ltd	5,508,020.15	55,080.20	1%	按预计可收回金额计提
09.20-CRESKO S.A.(秘鲁)	4,115,126.40	20,575.63	0%	按预计可收回金额计提
06.78-PATRICK TELFORD&CO LTD (尼日利亚)	3,233,241.83	48,498.63	2%	按预计可收回金额计提
09.08-ZHONG XING CIA.LTDA	2,779,359.43	13,896.80	1%	按预计可收回金额计提
08.79-Society with limited liability "ROSTEHNKA LTD"(俄罗斯)	2,157,746.93	53,943.67	2%	按预计可收回金额计提
08.67-CJSC "AMPS GL"(俄罗斯)	1,956,964.47	48,924.11	2%	按预计可收回金额计提
印度 AMW	2,329,282.86	2,329,282.86	100%	风险较高, 很难收回
十堰市吉锦工贸有限公司	5,547,975.68	5,547,975.68	100%	风险较高, 很难收回
济宁市中帼农机销售有限责任公司	71,000.00	71,000.00	100%	风险较高, 很难收回
南京依维柯汽车有限公司	1,354,940.58	1,354,940.58	100%	风险较高, 很难收回

江苏清拖农业装备有限公司	1,101,598.55	500,000.00	45.39%	按预计可收回金额计提
成都王牌汽车股份有限公司	195,125.83	97,562.92	50%	按预计可收回金额计提
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	3,323,190.64	0.00		客户信用状况良好，款项无风险
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	2,057,913.00	0.00		客户信用状况良好，款项无风险
潍柴重机股份有限公司重庆分公司	504,472.00	0.00		客户信用状况良好，款项无风险
山东潍柴进出口有限公司	459,747.36	0.00		客户信用状况良好，款项无风险
Caterpillar Inc.; USA	17,742,080.80	0.00		客户信用状况良好，款项无风险
VOLVO Construction Equipment; DE	10,461,626.40	0.00		客户信用状况良好，款项无风险
Eaton Hydraulics Inc.; USA	6,531,469.60	0.00		客户信用状况良好，款项无风险
CLAAS selbstfahrende; DE	6,314,022.40	0.00		客户信用状况良好，款项无风险
Oversea-others	115,126,212.00	625,684.18		按预计可收回金额计提
合计	353,610,444.89	91,201,186.52	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：人民币 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
安徽安宇工程机械销售有限公司	部分或全部收回	预计可回收金额	50,532,996.15	10,387,195.65
大同市易富商贸有限责任公司(新)	部分或全部收回	预计可回收金额	22,878,618.07	3,569,172.01
青岛中汽特种汽车有限公司	部分或全部收回	预计可回收金额	3,631,191.30	3,418,050.00
娄底市勇通汽贸有限公司	部分或全部收回	预计可回收金额	1,139,003.67	1,139,003.67
大连陕汽汽车销售有限公司	部分或全部收回	预计可回收金额	24,972,976.55	687,240.00
合计	--	--	103,154,785.74	--

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

无。

(4) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：人民币 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
东风汽车有限公司商用车公司	非关联方	453,994,835.14	1 年以内	6.54%
中联重科股份有限公司	非关联方	409,129,156.80	1 年以内	5.9%
北京福田戴姆勒汽车有限公司	非关联方	330,402,755.65	1 年以内	4.76%
山西大运汽车制造有限公司	非关联方	152,902,402.00	1 年以内	2.2%
陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	关联方	118,223,541.30	2 年内	1.7%
合计	--	1,464,652,690.89	--	21.1%

(5) 应收关联方账款情况

单位：人民币 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	与子公司为同一关键管理人员	118,223,541.30	1.7%
北汽福田汽车股份有限公司	同一关键管理人员	45,486,927.11	0.66%
陕西欧舒特汽车股份有限公司	联营公司	40,563,304.32	0.58%
潍柴重机股份有限公司	同一母公司控制	36,150,838.80	0.52%
山推楚天工程机械有限公司	同一最终母公司	28,564,580.00	0.41%
山东潍柴进出口有限公司	同一母公司控制	24,042,984.94	0.35%
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	18,012,196.83	0.26%
扬州盛达特种车有限公司	同一最终母公司	17,430,000.00	0.25%
陕西华臻三产工贸有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	17,362,524.00	0.25%
陕西汽车集团延安专用车有限公司	与子公司为同一关键管理人员	12,634,345.00	0.18%
潍柴重机（潍坊）发电设备有限公司	同一母公司控制	10,508,807.19	0.15%
龙工(上海)机械制造有限公司	同一关键管理人员	8,236,585.50	0.12%
陕西通汇汽车物流有限公司	与子公司为同一关键管理人员	7,909,712.87	0.11%
扬州亚星客车股份有限公司	同一母公司控制	6,446,949.07	0.09%
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	同一母公司控制	5,502,250.11	0.08%

龙工(福建)机械有限公司	同一关键管理人员	4,963,643.85	0.07%
西安双特智能传动有限公司	联营公司	4,740,356.62	0.07%
山推工程机械股份有限公司	同一最终母公司	3,617,606.45	0.05%
陕西通力专用汽车有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	3,431,587.95	0.05%
山东山推机械有限公司	同一最终母公司	1,604,320.00	0.02%
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	联营公司	921,600.00	0.01%
潍柴西港新能源动力有限公司	母公司之联营公司	829,850.00	0.01%
福田雷沃国际重工股份有限公司	同一关键管理人员	641,782.91	0.01%
陕西蓝通传动轴有限公司	与子公司为同一关键管理人员	26,803.19	
合计	--	417,853,098.01	6%

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：人民币 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	493,865,481.95	100%	34,541,694.92	6.99%	480,438,870.27	100%	36,332,979.13	7.56%
组合小计	493,865,481.95	100%	34,541,694.92	6.99%	480,438,870.27	100%	36,332,979.13	7.56%
合计	493,865,481.95	--	34,541,694.92	--	480,438,870.27	--	36,332,979.13	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：人民币 元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		

		(%)			(%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	429,607,106.34	86.99%	8,360,139.16	301,770,340.66	62.82%	5,083,118.04
1 年以内小计	429,607,106.34	86.99%	8,360,139.16	301,770,340.66	62.82%	5,083,118.04
1 至 2 年	39,544,823.09	8.01%	3,401,765.71	136,126,515.72	28.33%	2,497,839.47
2 至 3 年	1,089,166.53	0.22%	252,637.39	13,950,501.64	2.89%	1,821,340.45
3 年以上	23,624,385.99	4.78%	22,527,152.66	150,077,017.36	31.22%	4,319,179.92
3 至 4 年	1,772,589.80	0.36%	1,181,001.40	971,503.35	0.21%	582,902.01
4 至 5 年	684,416.00	0.14%	547,532.80	570,346.67	0.12%	456,277.34
5 年以上	21,167,380.19	4.28%	20,798,618.46	27,049,662.23	5.63%	25,891,501.82
合计	493,865,481.95	--	34,541,694.92	480,438,870.27	--	36,332,979.13

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：人民币 元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	93,159,362.00	预分红款	18.86%
子公司应收出口退增值税款	64,049,859.48	应收出口退增值税款	12.97%
陕西汽车集团有限责任公司	20,227,581.32	预分红款、材料款	4.1%
陕西通家汽车有限责任公司	14,083,308.83	代垫代付款	2.85%
株洲汽车齿轮厂	12,992,992.85	代垫代付款	2.63%
合计	204,513,104.48	--	41.41%

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：人民币 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	关联方	93,159,362.00	1 年以内	18.86%

子公司应收出口退增值税款	非关联方	64,049,859.48	1 年以内	12.97%
陕西汽车集团有限责任公司	关联方	20,227,581.32	1 年以内	4.1%
陕西通家汽车有限责任公司	关联方	14,083,308.83	1 年以内	2.85%
株洲汽车齿轮厂	关联方	12,992,992.85	1 年以内	2.63%
合计	--	204,513,104.48	--	41.41%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：人民币 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	与子公司同一关键管理人员	93,159,362.00	18.86%
陕西汽车集团有限责任公司	与子公司同一关键管理人员	20,227,581.32	4.1%
陕西通家汽车有限责任公司	与子公司同一关键管理人员	14,083,308.83	2.85%
株洲汽车齿轮厂	与子公司同一关键管理人员	12,992,992.85	2.63%
潍柴重机股份有限公司	同受母公司控制	7,135,363.77	1.44%
合计	--	147,598,608.77	29.88%

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	379,708,080.62	88.68%	340,095,617.27	93.08%
1 至 2 年	36,045,716.24	8.42%	18,367,678.98	5.03%
2 至 3 年	6,092,226.39	1.42%	2,611,336.33	0.71%
3 年以上	6,355,229.55	1.48%	4,322,437.92	1.18%
合计	428,201,252.80	--	365,397,070.50	--

预付款项账龄的说明

于2013年6月30日，无账龄一年以上的大额预付款项(2012年12月31日:无)。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：人民币 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
机械工业第四设计研究院	非关联方	35,246,440.00	1 年以内	按合约付款

重庆武钢西南销售有限公司西安销售分公司	非关联方	22,281,118.83	1 年以内	按合约付款
陕西华臻三产工贸有限责任公司	关联方	16,106,841.92	1 年以内	按合约付款
常州市骠马涂装系统工程有有限公司	非关联方	14,290,000.00	1 年以内	按合约付款
山西钢洲商贸有限公司	非关联方	11,651,113.48	1 年以内	按合约付款
合计	--	99,575,514.23	--	--

(3) 预付款项的说明

本公司预付款项主要为预付材料款。

9、存货

(1) 存货分类

单位：人民币 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,316,312,507.83	73,892,738.00	1,242,419,769.83	1,216,703,962.49	80,915,349.89	1,135,788,612.60
在产品	1,026,958,735.97	33,355,584.69	993,603,151.28	1,067,189,462.95	31,153,381.79	1,036,036,081.16
库存商品	6,078,931,517.79	265,120,896.24	5,813,810,621.55	5,534,027,098.19	228,815,211.69	5,305,211,886.50
周转材料	41,244,460.23	3,319,727.60	37,924,732.63	43,275,124.93	10,409,488.86	32,865,636.07
合计	8,463,447,221.82	375,688,946.53	8,087,758,275.29	7,861,195,648.56	351,293,432.23	7,509,902,216.33

(2) 存货跌价准备

单位：人民币 元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	80,915,349.89	3,000,587.63	690,747.14	9,332,452.38	73,892,738.00
在产品	31,153,381.79	5,861,391.21	397,845.70	3,261,342.61	33,355,584.69
库存商品	228,815,211.69	89,764,823.63	2,781,586.07	50,677,553.01	265,120,896.24
周转材料	10,409,488.86	165,406.10		7,255,167.36	3,319,727.60
合计	351,293,432.23	98,792,208.57	3,870,178.91	70,526,515.36	375,688,946.53

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存
----	-------------	---------------	------------

			货期末余额的比例 (%)
原材料	经测试, 变现净值低于其成本的差额	经测试价值回升	0.06%
库存商品	经测试, 变现净值低于其成本的差额	经测试价值回升	0.05%
在产品	经测试, 变现净值低于其成本的差额	经测试价值回升	0.04%
周转材料	经测试, 变现净值低于其成本的差额	经测试价值回升	0%

存货的说明

本集团按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 并当以前减记存货价值的影响因素消失时, 在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。本期存货跌价准备转销金额中包含外币报表折算差额减少的存货跌价准备2,794,412.68元。

10、其他流动资产

单位: 人民币 元

项目	期末数	期初数
待摊费用	7,427,871.63	1,468,035.77
可抵扣增值税	241,921,939.79	374,969,969.77
委托理财本金	27,677,250.00	27,677,250.00
减: 委托理财减值准备	-27,677,250.00	-27,677,250.00
可供出售金融资产	350,000,000.00	70,000,000.00
其他	9,326,550.67	41,553,591.67
合计	608,676,362.09	487,991,597.21

其他流动资产说明

(1) 本集团之子公司新疆机械设备进出口有限公司于2003年委托金新信托投资股份有限公司(“金新信托”)委托理财本金人民币27,677,250.00元。由于2004年金新信托陷入经营困境, 新疆机械设备进出口有限公司董事会于2004年、2005年对该投资累计计提了100%的减值准备。截止本财务报表批准报出日, 金新信托在申请破产过程中。

(2) 本公司投资保本收益型投资产品人民币50,000,000.00元, 本公司之子公司与汇率挂钩的投资产品人民币300,000,000.00元, 为可供出售金融资产。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位: 人民币 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	204,000,000.00	269,200,000.00
合计	204,000,000.00	269,200,000.00

于2013年6月30日，本公司持有北汽福田汽车股份有限公司的股票4,000万股，2013年6月30日该股票的收盘价为5.1元/股，确认期末公允价值人民币204,000,000.00元。

12、对合营企业投资和联营企业投资

单位：人民币 元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
陕西欧舒特汽车股份有限公司	33.06%	33.06%	681,076,298.44	621,179,007.05	59,897,291.39	45,584,613.92	-30,417,754.61
陕西通汇汽车物流有限公司	44%	44%	84,678,374.94	55,850,264.09	28,828,110.85	84,709,753.62	4,815,380.93
西安康明斯发动机有限公司	25%	25%	293,629,834.75	253,067,408.17	40,562,426.58	192,355,349.78	5,088,646.49
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	25%	25%	337,470,462.44	258,901,343.07	78,569,119.37	166,319,512.70	3,704,391.61
陕西龙门陕汽物流园有限公司	30%	30%	29,642,497.12	1,885.00	29,640,612.12	0.00	0.00
上海鑫联创业投资有限公司	33.33%	33.33%	436,749,672.03	85,043,665.46	351,706,006.57	0.00	-11,106,026.65
莱州鲁源汽车配件有限公司	25%	25%	76,467,987.64	69,932,113.59	6,535,874.05	41,220,440.78	108,963.76
大连鸿源机械制造有限公司	41.4%	41.4%	184,621,179.90	43,848,803.97	140,772,375.93	35,988,654.38	51,939.47
山重融资租赁有限公司	39.13%	39.13%	4,580,386,320.50	3,559,643,546.54	1,020,742,773.96	143,016,709.46	29,659,356.15
兴荣有限公司	33%	33%	15,752,127.70	1,562.00	15,750,565.30		-188.87
TorqueTurbineEngine Co.	20.9%	20.9%	51,219,102.65	23,895,494.93	27,323,607.72	58,098,577.13	-17,673,706.74
西安双特智能传动有限公司	51%	43%	471,270,302.14	6,861,611.00	464,408,691.14	1,283,628.33	-16,498,188.17
山东重工集团财务有限公司	20%	20%	3,634,285,164.84	2,602,980,914.36	1,031,304,250.48	45,747,960.44	19,026,438.16
保定陕汽天马汽车	20%	20%	40,022,897.44	40,488,971.2	-466,073.80	3,794,439.89	-5,082,669.2

有限公司				4			4
Kion Group AG (原 KionHolding GmbH)	30%	30%	67,044,571,095.85	45,088,135.061.83	21,956,436.034.02	18,289,904.640.00	44,406,880.00
冠亚(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	49.5%	49.5%	80,083,307.07	0.00	80,083,307.07	0.00	-83,307.07

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：人民币 元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海鑫联创业投资有限公司	权益法	45,853,683.25	61,022,312.73	57,421,290.80	118,443,603.53	33.33%	33.33%				
陕西欧舒特汽车股份有限公司	权益法	46,618,137.42	25,436,252.94	-10,148,451.10	15,287,801.84	33.06%	33.06%				
陕西通汇汽车物流有限公司	权益法	8,800,000.00	9,967,246.86	2,070,613.80	12,037,860.66	44%	44%				
西安康明斯发动机有限公司	权益法	47,836,776.00	7,514,831.08	1,272,161.62	8,786,992.70	25%	25%				
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	权益法	12,500,000.00	18,045,780.28	1,155,643.85	19,201,424.13	25%	25%				
陕西龙门陕汽物流园有限公司	权益法	9,000,000.00	8,892,183.63	0.00	8,892,183.63	30%	30%				
山重融资	权益法	360,000.00	399,027.90	6,941,600.00	405,969.50	39.13%	39.13%				6,615,000.00

租赁有限公司		00.00	21.74	.99	22.73							.00
陕西富平陕汽物流园有限公司	权益法		2,349,523.12	-2,349,523.12								
保定陕汽天马汽车有限公司	权益法	1,498,276.29	1,498,276.26	-1,336,924.94	161,351.32	20%	20%					
莱州鲁源汽配有限公司	权益法	8,624,443.00	2,384,724.99	-3,447.83	2,381,277.16	25%	25%					
大连鸿源机械制造有限公司	权益法	60,886,962.46	56,033,254.77	-420,406.08	55,612,848.69	41.4%	41.4%					
Torque Turbine Engine Co.	权益法	8,191,170.00	8,171,150.00	-3,846,060.00	4,325,090.00	20.9%	20.9%					
Kion Group AG	权益法	6,405,672,368.00	3,884,319,200.00	2,552,007,183.00	6,436,326,383.00	30%	30%					
兴荣有限公司	权益法	5,250,006.30	5,243,141.66	-91,826.15	5,151,315.51	33%	33%					
株洲汽车交易市场	权益法	284,499.56	284,499.56	0.00	284,499.56					284,499.56		
山东重工集团财务有限公司	权益法	200,000,000.00	202,424,654.78	3,805,287.64	206,229,942.42	20%	20%					
冠亚(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	权益法	39,600,000.00		39,616,661.41	39,616,661.41	49.5%	49.5%					
西安双特智能传动有限公司	权益法	255,000,000.00	193,611,351.67	50,235,924.03	243,847,275.70	51%	43%					
福田重型机械股份有限公司	成本法	38,630,876.88	38,630,876.88		38,630,876.88	6.14%	6.14%			1,408,500.00		

株洲齿轮股份有限公司	成本法	1,680,000.00	1,680,000.00		1,680,000.00	2.45%	2.45%				
东方人寿保险有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	7.5%	7.5%		60,000,000.00		
新世纪金融租赁有限公司	成本法	61,068,025.00	61,068,025.00		61,068,025.00	11.22%	11.22%		61,068,025.00		
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	成本法	24,999,800.00		24,999,800.00	24,999,800.00	15.47%	15.47%				
华融湘江银行	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	0.41%	0.41%				960,000.00
中国机械设备海南股份有限公司	成本法	879,605.00	879,605.00		879,605.00	0.66%	0.66%		879,605.00		
扬州苏悬银河汽车连杆有限公司	成本法	1,563,949.23	1,563,949.23		1,563,949.23	15%	15%				
信捷投资担保有限责任公司	成本法	5,135,800.00	5,135,800.00		5,135,800.00	25%	25%				
合计	--	7,729,574,378.39	5,075,184,562.18	2,721,329,527.92	7,796,514,090.10	--	--	--	123,640,629.56		7,575,000.00

14、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：人民币 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	389,504,294.57			389,504,294.57
1.房屋、建筑物	381,975,205.74			381,975,205.74
2.土地使用权	7,529,088.83			7,529,088.83
二、累计折旧和累计摊销合计	59,509,523.71	7,953,390.78		67,462,914.49

1.房屋、建筑物	58,629,982.19	7,810,575.84		66,440,558.03
2.土地使用权	879,541.52	142,814.94		1,022,356.46
三、投资性房地产账面净值合计	329,994,770.86	-7,953,390.78		322,041,380.08
1.房屋、建筑物	323,345,223.55	-7,810,575.84		315,534,647.71
2.土地使用权	6,649,547.31	-142,814.94		6,506,732.37
五、投资性房地产账面价值合计	329,994,770.86	-7,953,390.78		322,041,380.08
1.房屋、建筑物	323,345,223.55	-7,810,575.84		315,534,647.71
2.土地使用权	6,649,547.31	-142,814.94		6,506,732.37

单位：人民币 元

	本期
本期折旧和摊销额	7,953,390.78
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

15、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币 元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	18,002,319,506.63	1,742,717,635.79		181,649,577.32	19,563,387,565.10
其中：房屋及建筑物	5,111,705,083.12	841,267,525.07		21,006,089.64	5,931,966,518.55
机器设备	10,717,767,484.66	589,328,897.35		134,113,467.09	11,172,982,914.92
运输工具	327,933,010.49	13,524,940.31		7,899,873.46	333,558,077.34
电子设备	507,182,340.22	119,463,319.38		1,486,333.71	625,159,325.89
其他设备	1,337,731,588.14	179,132,953.68		17,143,813.42	1,499,720,728.40
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	6,440,496,463.49		858,969,519.38	64,400,588.85	7,235,065,394.02
其中：房屋及建筑物	802,170,803.18		141,537,325.42	222,813.75	943,485,314.85
机器设备	4,434,783,739.06		549,646,368.68	47,074,259.89	4,937,355,847.85
运输工具	215,660,556.07		17,299,154.42	5,953,354.44	227,006,356.05
电子设备	313,606,323.63		69,651,231.07	8,329,103.44	374,928,451.26
其他设备	674,275,041.55		80,835,439.79	2,821,057.33	752,289,424.01
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	11,561,823,043.14	--			12,328,322,171.08

其中：房屋及建筑物	4,309,534,279.94	--	4,988,481,203.70
机器设备	6,282,983,745.60	--	6,235,627,067.07
运输工具	112,272,454.42	--	106,551,721.29
电子设备	193,576,016.59	--	250,230,874.63
其他设备	663,456,546.59	--	747,431,304.39
四、减值准备合计	35,333,612.94	--	35,375,286.29
其中：房屋及建筑物	2,524,547.15	--	2,524,547.15
机器设备	31,436,575.16	--	31,478,248.51
运输工具	989,030.26	--	989,030.26
电子设备		--	
其他设备	383,460.37	--	383,460.37
五、固定资产账面价值合计	11,526,489,430.20	--	12,292,946,884.79
其中：房屋及建筑物	4,307,009,732.79	--	4,985,956,656.55
机器设备	6,251,547,170.44	--	6,204,148,818.56
运输工具	111,283,424.16	--	105,562,691.03
电子设备	193,576,016.59	--	250,230,874.63
其他设备	663,073,086.22	--	747,047,844.02

本期折旧额 858,969,519.38 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,607,008,514.23 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：人民币 元

种类	期末账面价值
机器设备	16,821,227.29
运输工具	2,449.49
电子设备	1,015,268.93

固定资产说明

2013年1-6月固定资产新增原值为人民币1,742,717,635.79元(2012年：人民币3,626,016,011.08元)，其中无由于合并子公司新增固定资产(2012年：人民币776,853,744.20元)。

于2013年6月30日，本集团无抵押用于取得银行贷款的房屋及建筑物和机器设备(2012年12月31日：人民币873,160.10元)。

于2013年6月30日，本集团尚未获得房地产证的房屋建筑物账面价值为人民币1,157,611,102.55元(2012年12月31日：人民币1,266,878,351.23元)。其中，本集团正在申请房地产证的房屋建筑物账面价值为人民币1,143,598,756.92元(2012年12月31日：人民币940,413,667.79元)。

16、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：人民币 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
潍柴动力生产线改扩建	975,575,236.03		975,575,236.03	1,326,883,809.91		1,326,883,809.91
潍柴动力铸锻项目改建	921,883,287.64		921,883,287.64	752,160,402.32		752,160,402.32
潍柴动力研发试制中心项目	272,066,294.11		272,066,294.11	306,837,329.13		306,837,329.13
金鼎新厂区 15 万吨铸造项目	305,814,570.55		305,814,570.55	295,889,807.72		295,889,807.72
潍柴动力 T 项目	120,391,975.84		120,391,975.84	170,787,713.12		170,787,713.12
法士特传动技改项目	357,319,397.07		357,319,397.07	387,185,943.49		387,185,943.49
榆林新厂区建设	220,173,814.04		220,173,814.04	277,888,534.33		277,888,534.33
法士特技改大修	12,518,302.11		12,518,302.11	6,373,867.54		6,373,867.54
陕重汽新基地二期	131,574,234.63		131,574,234.63	67,900,178.87		67,900,178.87
法士特齿轮联合三车间项目	6,957,264.89		6,957,264.89	41,802,588.71		41,802,588.71
潍柴动力华动技改项目	749,893.83		749,893.83	129,246,782.90		129,246,782.90
新疆重型卡车新建项目	71,452,012.03		71,452,012.03	370,828,069.39		370,828,069.39
株州齿轮技改项目	56,722,790.73		56,722,790.73	94,906,835.43		94,906,835.43
火花塞技改项目	33,612,835.91	3,738,267.94	29,874,567.97	28,479,968.91	3,738,267.94	24,741,700.97
潍柴动力物流园	86,209,655.10		86,209,655.10	66,717,119.96		66,717,119.96
其他	170,692,360.19		170,692,360.19	168,042,798.19		168,042,798.19
预付工程设备款	462,810,421.87		462,810,421.87	576,287,158.40		576,287,158.40
预付土地款	35,141,166.58		35,141,166.58	110,618,777.61		110,618,777.61
合计	4,241,665,513.15	3,738,267.94	4,237,927,245.21	5,178,837,685.93	3,738,267.94	5,175,099,417.99

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：人民币 元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
潍柴动力铸锻	2,965.73	752,160,	259,045,	84,528,6	4,793,60	83.81%	100.00%				自有资	921,883,

项目改建	0,000.00	402.32	143.73	51.24	7.17						金	287.64
潍柴动力研发试制中心项目	938,580,000.00	306,837,329.13	33,186,451.32	67,957,486.34		54.16%	90.45%				自有资金	272,066,294.11
榆林新厂区建设	595,000,000.00	277,888,534.33	15,285,279.71		73,000,000.00	81.51%	100.00%	3,681,994.98	3,681,994.98	7.5%	自有资金和银行贷款	220,173,814.04
新疆重型卡车新建项目	483,531,857.77	370,828,069.39		282,502,324.79	16,873,732.57	81.53%	90.00%	734,280.00	734,280.00	6.81%	自有资金和银行贷款	71,452,012.03
合计	4,982,841,857.77	1,707,714,335.17	307,516,874.76	434,988,462.37	94,667,339.74	--	--	4,416,274.98	4,416,274.98	--	--	1,485,575,407.82

(3) 在建工程减值准备

单位：人民币 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
火花塞技改项目	3,738,267.94			3,738,267.94	
合计	3,738,267.94			3,738,267.94	--

17、工程物资

单位：人民币 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备		5,956,097.69	5,954,297.69	1,800.00
合计	0.00	5,956,097.69	5,954,297.69	1,800.00

18、固定资产清理

单位：人民币 元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
固定资产清理	3,493,436.95	2,550,019.27	
合计	3,493,436.95	2,550,019.27	--

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：人民币 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,665,695,447.01	213,557,412.24	25,099,303.38	2,854,153,555.87
专有技术	382,722,683.60	316,974.06	591,692.34	382,447,965.32
商标使用权	226,177,400.00	26,000.00		226,203,400.00
特许权	60,658,342.84		1,874,439.60	58,783,903.24
土地使用权	1,164,678,562.45	202,140,793.11		1,366,819,355.56
在手订单	310,082,107.59		9,539,026.72	300,543,080.87
客户关系	412,196,858.59		12,380,081.07	399,816,777.52
软件	100,099,459.14	10,141,141.53		110,240,600.67
其他	9,080,032.80	932,503.54	714,063.65	9,298,472.69
二、累计摊销合计	505,438,338.15	73,317,743.42	59,587.89	578,696,493.68
专有技术	343,611,641.55	5,030,941.70	59,587.89	348,582,995.36
商标使用权	15,557,616.00	1,836.67		15,559,452.67
特许权	58,379.00	2,984,562.44		3,042,941.44
土地使用权	102,206,807.63	13,698,129.41		115,904,937.04
在手订单		18,785,952.00		18,785,952.00
客户关系		26,374,003.20		26,374,003.20
软件	44,003,893.97	3,978,452.40		47,982,346.37
其他		2,463,865.60		2,463,865.60
三、无形资产账面净值合计	2,160,257,108.86	140,239,668.82	25,039,715.49	2,275,457,062.19
专有技术	39,111,042.05	-5,030,941.70	532,104.45	33,864,969.96
商标使用权	210,619,784.00	-1,836.67	0.00	210,643,947.33
特许权	60,599,963.84	-2,984,562.44	1,874,439.60	55,740,961.80
土地使用权	1,062,471,754.82	-13,698,129.41	0.00	1,250,914,418.52
在手订单	310,082,107.59	-18,785,952.00	9,539,026.72	281,757,128.87
客户关系	412,196,858.59	-26,374,003.20	12,380,081.07	373,442,774.32
软件	56,095,565.17	-3,978,452.40	0.00	62,258,254.30
其他	9,080,032.80	-2,463,865.60	714,063.65	6,834,607.09
无形资产账面价值合计	2,160,257,108.86	140,239,668.82	25,039,715.49	2,275,457,062.19
专有技术	39,111,042.05	-4,713,967.64	532,104.45	33,864,969.96

商标使用权	210,619,784.00	24,163.33	0.00	210,643,947.33
特许权	60,599,963.84	-2,984,562.44	1,874,439.60	55,740,961.80
土地使用权	1,062,471,754.82	188,442,663.70	0.00	1,250,914,418.52
在手订单	310,082,107.59	-18,785,952.00	9,539,026.72	281,757,128.87
客户关系	412,196,858.59	-26,374,003.20	12,380,081.07	373,442,774.32
软件	56,095,565.17	6,162,689.13	0.00	62,258,254.30
其他	9,080,032.80	-1,531,362.06	714,063.65	6,834,607.09

本期摊销额 73,317,743.42 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：人民币 元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
HX 整车外流场分析及优化项目	3,457,277.33				3,457,277.33
驾驶室改进项目	3,360,000.00	2,830,188.69			6,190,188.69
液压项目	423,790,203.95	25,436,179.01	34,277,206.58		414,949,176.38
其他	1,084,963.00				1,084,963.00
合计	431,692,444.28	28,266,367.70	34,277,206.58		425,681,605.40

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 2.35%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.61%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

20、商誉

单位：人民币 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合并湘火炬	537,908,504.02			537,908,504.02	
合并林德液压合伙企业	905,206,283.29		51,010,094.81	854,196,188.48	
合计	1,443,114,787.31		51,010,094.81	1,392,104,692.50	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

企业合并取得的商誉及商标已经分配至下列资产组以进行减值测试：

- 现金产生单位A：生产及销售柴油机及相关零部件
- 现金产生单位B：汽车及柴油机外的主要汽车零部件
- 现金产生单位C：生产液压泵、液压马达、液压阀门、齿轮及其它零部件

现金产生单位A、B及C

现金产生单位A、B及C的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率为恰当反应当前货币时间价值和资产特定风险的税前利率，5年以后的现金流量的增长率系为企业所处行业或地区的长期平均增长率。

商誉及商标的账面金额分配至资产组的情况如下：

	商誉的账面金额		商标的账面金额	
	2013年6月30日	2012年12月31日	2013年6月30日	2012年12月31日
现金产生单位A	-	-	116,446,947.33	116,422,784.00
现金产生单位B	537,908,504.02	537,908,504.02	94,197,000.00	94,197,000.00
现金产生单位C	854,196,188.48	905,206,283.29	-	-
合计	1,392,104,692.50	1,443,114,787.31	210,664,3947.33	210,619,784.00

使用价值计算法之其他主要假设与现金流入、流出之预测(包括预收销售额及毛利)有关，该等预测乃根据该单位之过往表现及管理层对市场发展之预期而确定。

21、长期待摊费用

单位：人民币 元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
工装模具费	73,108,748.15	11,288,148.26	15,769,351.75		68,627,544.66	
工位器具费	39,422,501.14	10,068,664.68	8,269,209.47		41,221,956.35	
租入固定资产改良支出	56,591,822.19	3,111,691.00	12,797,724.43		46,905,788.76	
合计	169,123,071.48	24,468,503.94	36,836,285.65		156,755,289.77	--

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：人民币 元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	193,351,616.54	162,423,673.47
可抵扣亏损	7,918,760.05	19,796,977.84
预提项目	395,816,045.00	392,653,867.33

本集团内部交易产生的利润抵销	75,233,324.71	63,029,230.83
企业合并可税前抵扣商誉	37,518,756.34	44,607,275.34
其他	17,090,545.43	17,608,783.07
小计	726,929,048.07	700,119,807.88
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	38,228,577.45	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,500,000.60	11,280,000.60
企业合并公允价值调整	132,737,117.68	140,540,534.84
商标权计税价值摊销	16,333,800.00	16,333,800.00
小计	188,799,495.73	168,154,335.44

未确认递延所得税资产明细

单位：人民币 元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	213,406,324.55	192,690,896.01
可抵扣亏损	1,280,082,698.61	927,813,214.73
合计	1,493,489,023.16	1,120,504,110.74

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：人民币 元

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	13,188,215.19	14,906,795.48	
2014 年	5,432,051.60	7,637,559.46	
2015 年	74,707,853.59	82,098,950.82	
2016 年	180,283,408.97	210,738,536.75	
2017 年	497,065,693.10	537,897,774.85	
2018 年	171,527,388.71	0.00	
无到期期限	337,878,087.45	74,533,597.37	
合计	1,280,082,698.61	927,813,214.73	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：人民币 元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
企业合并公允价值调整	965,857,975.68	1,021,568,170.87
金融资产公允价值调整	145,963,648.36	75,200,000.00

商标权计税价值摊销	108,892,000.00	108,892,000.00
小计	1,220,713,624.04	1,205,660,170.87
可抵扣差异项目		
资产减值	1,198,542,418.57	1,028,651,347.69
预提项目	2,832,512,589.11	2,625,170,031.56
本集团内部交易产生的利润抵销	501,555,497.95	420,194,872.22
可抵扣亏损	52,791,733.64	131,979,852.27
其他可抵扣暂时性差异	125,540,938.66	128,100,301.75
企业合并可税前抵扣商誉	278,329,053.00	330,914,505.52
小计	4,989,272,230.93	4,665,010,911.01

23、资产减值准备明细

单位：人民币 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	708,001,943.94	153,018,063.81	22,691,000.35	-832,959.52	839,161,966.92
二、存货跌价准备	351,293,432.23	98,792,208.57	3,870,178.91	70,526,515.36	375,688,946.53
五、长期股权投资减值准备	123,640,629.56				123,640,629.56
七、固定资产减值准备	35,333,612.94	41,673.35			35,375,286.29
九、在建工程减值准备	3,738,267.94				3,738,267.94
十四、其他	27,677,250.00				27,677,250.00
合计	1,249,685,136.61	251,851,945.73	26,561,179.26	69,693,555.84	1,405,282,347.24

资产减值明细情况的说明

资产减值准备明细中坏账准备转销-832,959.52是汇兑差额调整并非转销，存货跌价准备转销中实际转销数据为67,732,102.68，汇兑差额调整为2,794,412.68。

24、其他非流动资产

单位：人民币 元

项目	期末数	期初数
其他非流动资产	23,602.70	100,706.28
合计	23,602.70	100,706.28

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：人民币 元

项目	期末数	期初数
质押借款		81,882,068.00
抵押借款	127,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	1,323,500,846.69	2,540,209,566.05
合计	1,450,500,846.69	2,742,091,634.05

短期借款分类的说明

于2013年6月30日，上述借款的年利率为2.20% - 7.80%(2012年12月31日：2.36% - 8.53%)。

于2013年6月30日，本集团用于抵押取得银行借款的各项资产的账面价值共计人民币305,131,628.80元(2012年12月31日：人民币123,797,376.02元)，无用于质押取得银行借款的各项资产的账面价值(2012年12月31日：人民币92,280,926.01元)。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

于2013年6月30日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

26、交易性金融负债

无。

27、应付票据

单位：人民币 元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	4,038,315.26	
银行承兑汇票	6,215,309,690.49	5,244,310,106.70
合计	6,219,348,005.75	5,244,310,106.70

下一会计期间将到期的金额 6,219,348,005.75 元。

应付票据的说明

于2013年6月30日，本账户余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应付票据(2012年12月31日：无)。

28、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：人民币 元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付账款	15,312,081,937.48	9,962,420,973.54
合计	15,312,081,937.48	9,962,420,973.54

29、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：人民币 元

项目	期末数	期初数
预收款项	1,209,496,523.23	872,835,717.97
合计	1,209,496,523.23	872,835,717.97

30、应付职工薪酬

单位：人民币 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	675,844,433.09	1,645,756,795.30	1,743,274,247.47	578,326,980.92
二、职工福利费	15,464,868.59	111,840,252.88	105,001,872.41	22,303,249.06
三、社会保险费	46,948,217.91	297,724,493.63	286,131,226.11	58,541,485.43
基本养老保险	10,914,447.58	175,086,028.54	171,852,252.29	14,148,223.83
医疗保险费	1,568,670.24	56,747,601.83	55,601,999.53	2,714,272.54
年金缴费	30,361,815.14	25,845,271.67	23,349,841.25	32,857,245.56
失业保险费	608,189.21	13,740,986.05	13,003,815.49	1,345,359.77
工伤保险费	303,774.87	6,760,220.88	6,623,476.65	440,519.10
生育保险费	497,495.92	6,093,555.86	6,212,287.41	378,764.37
补充医疗保险	2,693,824.95	13,450,828.80	9,487,553.49	6,657,100.26
四、住房公积金	10,213,486.62	94,034,875.21	91,229,057.95	13,019,303.88
五、辞退福利	60,071,645.28	1,524,582.25	4,825,362.05	56,770,865.48
六、其他	218,180,105.53	46,557,983.94	23,065,270.13	241,672,819.34
合计	1,026,722,757.02	2,197,438,983.21	2,253,527,036.12	970,634,704.11

工会经费和职工教育经费金额 241,639,354.59 元。

31、应交税费

单位：人民币 元

项目	期末数	期初数
增值税	58,241,423.13	98,990,711.71

营业税	1,990,685.35	4,282,292.64
企业所得税	138,001,412.48	55,481,312.50
个人所得税	30,910,330.02	5,882,581.00
城市维护建设税	8,384,271.25	11,263,574.88
房产税	12,304,523.96	13,318,434.83
印花税	9,309,997.84	13,232,940.62
土地使用税	5,084,071.47	4,939,765.39
其他	18,736,555.53	31,989,110.06
合计	282,963,271.03	239,380,723.63

32、应付利息

单位：人民币 元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	29,342,518.54	4,903,585.98
企业债券利息	134,666,666.76	54,408,333.33
短期借款应付利息	117,792.58	2,368,707.12
合计	164,126,977.88	61,680,626.43

33、应付股利

单位：人民币 元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付子公司少数股东股利	6,174,128.69	33,103,222.12	
应付普通股股利	459,841,216.97		
合计	466,015,345.66	33,103,222.12	--

34、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：人民币 元

项目	期末数	期初数
销售折让	1,159,830,294.54	645,664,882.61
保证金及押金	824,278,674.71	557,978,359.27
应付工程及固定资产采购款	449,129,262.05	476,662,796.81
修理维护费	155,541,799.45	171,511,123.42

工程土地配套费及土地款	37,916,056.29	40,209,495.92
其他	653,299,857.73	643,737,716.55
合计	3,279,995,944.77	2,535,764,374.58

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

无。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

于 2013 年 6 月 30 日，账龄一年以上的大额其他应付款如下：

	金额	未偿还原因
应付工程款及固定资产暂估	167,239,465.57	发票未收到，项目周期较长

以上账龄超过 1 年的大额其他应付款在资产负债表日后已结转的金额为人民币 11,072,441.37 元。

于 2012 年 12 月 31 日，账龄一年以上的大额其他应付款如下：

	金额	未偿还原因
应付工程款及固定资产暂估	295,530,463.47	发票未收到，项目周期较长

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

35、预计负债

单位：人民币 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0.00			0.00

36、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：人民币 元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	261,073,360.00	340,000,000.00
1 年内到期的长期应付款		12,604,906.92
合计	261,073,360.00	352,604,906.92

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：人民币 元

项目	期末数	期初数
信用借款	220,000,000.00	340,000,000.00
担保借款	41,073,360.00	
合计	261,073,360.00	340,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：人民币 元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
进出口银行 陕西省分行	2011年09月 28日	2013年08月 09日	人民币元	4.76%		100,000,000. 00		100,000,000. 00
进出口银行 陕西省分行	2012年01月 12日	2013年09月 12日	人民币元	4.76%		100,000,000. 00		100,000,000. 00
国家开发银行 香港分行	2012年12月 24日	2013年12月 24日	欧元	2.82%	100,000.00	805,360.00	100,000.00	805,360.00
国家开发银行 香港分行	2013年06月 24日	2014年06月 24日	欧元	3.04%	5,000,000.00	40,268,000.0 0		0.00
招商银行株 洲支行	2010年12月 31日	2013年12月 31日	人民币元	5.27%		20,000,000.0 0		20,000,000.0 0
合计	--	--	--	--	--	261,073,360. 00	--	220,805,360. 00

37、其他流动负债

单位：人民币 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预计三包费	883,144,544.83	768,532,527.52
其他	81,911,225.18	84,327,691.48
合计	965,055,770.01	852,860,219.00

38、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：人民币 元

项目	期末数	期初数
信用借款	100,000,000.00	
担保借款	8,518,563,439.99	6,344,249,958.75

合计	8,618,563,439.99	6,344,249,958.75
----	------------------	------------------

(2) 金额前五名的长期借款

单位：人民币 元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行	2012年12月27日	2020年12月27日	欧元	2.82%	553,500,000.00	4,416,594,239.99	553,500,000.00	4,608,187,469.06
中国工商银行(亚洲)	2012年12月29日	2015年12月19日	欧元	1.58%	184,500,000.00	1,485,889,200.00	184,500,000.00	1,536,062,489.69
国家开发银行	2013年06月24日	2021年06月23日	欧元	3.04%	300,000,000.00	2,416,080,000.00		
中国进出口银行陕西省分行	2012年11月16日	2014年11月15日	人民币元	4.76%		200,000,000.00		200,000,000.00
山东重工财务有限公司	2013年03月07日	2016年03月06日	人民币元	5.54%		50,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	8,568,563,439.99	--	6,344,249,958.75

39、应付债券

单位：人民币 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中期票据	1,400,000,000.00	2011年07月28日	5年	1,400,000,000.00	32,958,333.33	39,550,000.04	0.00	72,508,333.37	1,399,778,333.33
中期票据	1,300,000,000.00	2009年08月24日	5年	1,300,000,000.00	21,450,000.00	32,175,000.04	0.00	53,625,000.04	1,295,155,922.56
中期票据	400,000,000.00	2013年03月21日	5年	400,000,000.00		5,180,000.00	0.00	5,180,000.00	398,894,891.00
中期票据	400,000,000.00	2013年05月21日	5年	400,000,000.00		3,353,333.35	0.00	3,353,333.35	398,863,354.17

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

本公司于2009年8月在中国银行间市场交易商协会注册发行中期票据，注册金额为27亿元，手续费率为千分之三，分两次发行。第一次于2009年8月24日发行，金额为人民币13亿元，债券期限为5年，票面利率为4.95%，付息频率为12个月。第二次于2011年7月28日发行，金额为人民币14亿元，债券期限为5年，票面利率为5.65%，付息频率为12个月。

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司于2013年2月在中国银行间市场交易商协会注册发行中期票据，注册金额为14亿元，手续费率为千分之三，分两次发行。第一次于2013年3月21日发行，金额为4亿元，债券期限为3年，票面利率为5.18%，

付息频率为 12 个月。第二次于 2013 年 5 月 21 日发行，金额为 4 亿元，债券期限为 3 年，票面利率为 5.03%，付息频率为 12 个月。

40、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：人民币 元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
国债项目政府拨款		5,500,000.00			5,500,000.00	

41、专项应付款

单位：人民币 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
国债专项资金-重点产业振兴和技术改造项目建设	20,000,000.00	10,000,000.00		30,000,000.00	
省财政厅拨付的流动资金贷款贴息	23,000,000.00			23,000,000.00	
合计	43,000,000.00	10,000,000.00		53,000,000.00	--

42、其他非流动负债

单位：人民币 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
设定收益计划	710,797,689.17	757,944,296.30
赋予少数股东的卖出期权	606,421,160.75	622,325,082.99
递延收益	447,924,081.79	326,498,982.94
其他	11,855,000.00	38,189,881.60
合计	1,776,997,931.71	1,744,958,243.83

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

与少数股东权益相关的出售期权是指本集团在投资获得 70%林德液压合伙企业权益过程中赋予少数股东将其所持有的该公司 20%的权益出售给本集团的权利，根据本集团会计政策以赎回时所需支付的金额的现值从权益(除少数股东权益之外)中扣除确认为本集团金融负债，2013 年 6 月 30 日以其公允价值计量。

递延收益具体如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日
与土地相关的政府补助	361,425,585.41	293,847,119.48
技改和财政专项资金	84,980,570.33	31,553,863.39
政府公租房补助	1,517,926.05	698,000.07
其他与资产相关的政府补助	-	400,000.00

合计 447,924,081.79 326,498,982.94

43、股本

单位：人民币 元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,999,309,639.00						1,999,309,639.00

44、专项储备

专项储备情况说明

单位：人民币 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	23,089,542.52	22,393,440.07	13,542,953.07	31,940,029.52

45、资本公积

单位：人民币 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,219,789,901.43			1,219,789,901.43
其他资本公积	-377,413,919.38	30,020,075.15	65,200,000.00	-412,593,844.23
合计	842,375,982.05	30,020,075.15	65,200,000.00	807,196,057.20

资本公积说明

资本公积—其他资本公积本期增减变动主要为可供出售金融资产公允价值变动、联营公司其他权益变动以及确认与少数股东权益相关的卖出期权所致。

46、盈余公积

单位：人民币 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,300,128,466.82			2,300,128,466.82
合计	2,300,128,466.82			2,300,128,466.82

47、未分配利润

单位：人民币 元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	19,737,619,540.81	--

加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,084,967,415.03	--
应付普通股股利	459,841,216.97	
期末未分配利润	21,362,745,738.87	--

48、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	29,813,363,870.79	25,726,945,253.85
其他业务收入	1,108,255,163.16	1,332,730,366.02
营业成本	24,639,987,069.30	21,870,178,160.78

(2) 主营业务（分行业）

单位：人民币 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
交通运输设备制造业	29,680,686,306.86	23,493,011,478.78	25,540,142,195.95	20,458,261,502.77
其他	132,677,563.93	129,080,276.21	186,803,057.90	179,792,342.60
合计	29,813,363,870.79	23,622,091,754.99	25,726,945,253.85	20,638,053,845.37

(3) 主营业务（分产品）

单位：人民币 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整车及关键零部件	23,375,559,155.13	18,603,127,682.87	20,793,947,013.67	16,569,207,942.64
非汽车用发动机	2,110,443,082.22	1,657,755,129.46	1,832,994,095.81	1,424,480,783.29
其他零部件	3,936,632,350.60	3,043,047,799.04	2,773,827,076.08	2,339,405,297.24
其他	390,729,282.84	318,161,143.62	326,177,068.29	304,959,822.20
合计	29,813,363,870.79	23,622,091,754.99	25,726,945,253.85	20,638,053,845.37

(4) 主营业务（分地区）

单位：人民币 元

地区名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	27,434,549,908.98	21,452,057,848.29	24,389,530,987.78	19,482,068,385.00
国外	2,378,813,961.81	2,170,033,906.70	1,337,414,266.07	1,155,985,460.37
合计	29,813,363,870.79	23,622,091,754.99	25,726,945,253.85	20,638,053,845.37

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：人民币 元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京福田戴姆勒汽车有限公司	3,349,655,861.41	10.83%
潍柴西港新能源动力有限公司	820,595,494.69	2.65%
一汽解放青岛汽车有限公司	704,660,784.04	2.28%
上汽依维柯红岩商用车有限公司	674,604,055.80	2.18%
东风汽车有限公司商用车公司	630,645,652.37	2.04%
合计	6,180,161,848.31	19.98%

49、合同项目收入

不适用。

50、营业税金及附加

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	4,890,729.00	7,064,688.02	
城市维护建设税	74,900,726.18	57,024,936.09	
教育费附加	52,244,505.71	42,363,751.34	
其他	9,278,925.93	7,251,098.64	
合计	141,314,886.82	113,704,474.09	--

51、销售费用

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
三包及产品返修费用	672,622,252.13	597,440,258.23
运费及包装费	339,762,302.99	362,517,594.09
员工成本	164,898,321.00	90,170,811.61
市场开拓费用	142,301,968.00	85,905,602.26

固定资产折旧	53,319,003.20	4,437,371.37
差旅费	34,187,104.38	32,799,814.86
租赁费	18,617,274.76	6,870,016.14
办公费用	11,308,695.06	15,671,501.73
其他	98,443,613.34	88,600,976.52
合计	1,535,460,534.86	1,284,413,946.81

52、管理费用

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	754,427,464.13	525,680,813.56
固定资产折旧	227,244,587.36	106,070,041.41
试验费及开发费用	154,176,151.41	237,311,111.25
办公费	130,385,831.55	118,484,778.90
外部支持费	117,626,327.98	90,396,152.30
税金	61,245,158.65	51,405,832.80
差旅费	45,526,972.63	22,785,471.11
燃料及材料费	35,860,874.50	13,100,683.12
租赁费	30,417,405.99	20,797,421.95
修理费	21,910,566.85	18,848,145.97
运输费	15,404,936.32	14,173,913.31
宣传推广费	15,020,677.88	17,694,673.87
车辆使用费	11,789,561.74	10,488,712.27
采暖费	5,475,708.94	9,900,949.31
其他	122,858,911.29	137,605,130.50
合计	1,749,371,137.22	1,394,743,831.63

53、财务费用

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	241,731,580.92	162,279,026.57
利息收入	-166,943,761.39	-164,226,080.70
利息资本化金额	-4,416,274.98	

汇兑损益	-12,672,299.22	-4,555,857.83
手续费及其他	6,150,742.67	6,974,503.76
合计	63,849,988.00	471,591.80

54、公允价值变动收益

单位：人民币 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	136,886,215.86	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	136,886,215.86	
其他	-3,911,708.95	
合计	132,974,506.91	

公允价值变动收益的说明

- (1) 本集团投资获得70%林德液压合伙企业权益过程中与少数股东权益相关的买入期权于本期公允价值变动产生的收益。
- (2) 本集团投资获得70%林德液压合伙企业权益过程中与少数股东权益相关的出售期权于本期公允价值变动产生的损失。

55、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	960,000.00	1,080,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,694,427.50	25,027,666.32
处置长期股权投资产生的投资收益	1,010,476.88	44,178,946.58
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	6,400,000.00	4,800,000.00
其他	-2,244,900.00	
合计	11,820,004.38	75,086,612.90

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：人民币 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
华融湘江银行	960,000.00	1,080,000.00	
合计	960,000.00	1,080,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：人民币 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
山重融资租赁有限公司	13,556,600.99	9,140,940.39	
Kion Group AG	11,101,720.00		
山东重工集团财务有限公司	3,805,287.63		
陕西通汇汽车物流有限公司	2,070,613.80	-1,142,304.60	
西安康明斯发动机有限公司	1,272,161.62	-2,954,705.52	
合计	31,806,384.04	5,043,930.27	--

56、资产减值损失

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	130,327,063.46	68,947,105.45
二、存货跌价损失	94,922,029.66	2,908,192.48
七、固定资产减值损失	41,673.35	
合计	225,290,766.47	71,855,297.93

57、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,702,861.79	14,833,881.71	1,702,861.79
其中：固定资产处置利得	1,702,861.79	12,738,168.66	1,702,861.79
无形资产处置利得		2,095,713.05	
债务重组利得	3,167,844.91	3,615,868.42	3,167,844.91
政府补助	41,860,028.87	64,656,803.02	41,860,028.87
其他	10,786,664.09	42,833,980.26	10,786,664.09
合计	57,517,399.66	125,940,533.41	57,517,399.66

(2) 政府补助明细

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政补贴收入	40,126,564.81	64,268,476.52	

其他	1,733,464.06	388,326.50	
合计	41,860,028.87	64,656,803.02	--

营业外收入说明

本期本公司收到政府补助共计人民币 41,860,028.87 元，其中：

- (1) 本公司本期摊销确认国家科技部关于高压共轨项目以及新能源工程机械项目等项目拨款共计人民币 8,110,378.30 元；
- (2) 本公司之子公司西安法士特汽车传动有限公司取得陕西省财政厅发放贴息补助以及其他各项政府补助共计人民币 4,887,620.00 元；
- (3) 本公司之子公司陕西重型汽车有限公司取得 2012 年省级节能专项资金、2012 年战略性新兴产业发展专项资金、2012 年度省级国有资本经营预算科技创新专项资金以及其他各项政府补助共计人民币 22,368,821.90 元；
- (4) 本公司之子公司潍柴动力(上海)科技发展有限公司取得江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会发放 2012 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金以及其他各项政府补助共计人民币 3,100,000.00 元；
- (5) 本公司之子公司上海和达汽车配件有限公司取得上海市青浦区财政局发放 2012 年度重点技改专项资金人民币 2,350,649.50 元；
- (6) 本期本公司之各子公司收到各项专项资金等财政补贴或其他各种政府补贴收入计人民币 1,042,559.17 元。

58、营业外支出

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,038,956.17	9,101,848.85	7,038,956.17
其中：固定资产处置损失	6,990,768.07	8,594,716.52	6,990,768.07
无形资产处置损失	48,188.10	507,132.33	48,188.10
债务重组损失	786,000.00	758,042.22	786,000.00
对外捐赠	3,871,738.23	3,984,916.30	3,871,738.23
其他	3,451,818.40	3,391,561.22	3,451,818.40
合计	15,148,512.80	17,236,368.59	15,148,512.80

59、所得税费用

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	459,804,018.09	329,366,921.82
递延所得税调整	4,242,493.63	89,889,521.62
合计	464,046,511.72	419,256,443.44

60、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益的具体计算如下：

	2013年	2012年
收益		
归属于本公司普通股股东的当年净利润	2,084,967,415.03	1,897,252,608.20
股份		
本公司发行在外普通股 的加权平均数(注)	1,999,309,639.00	1,999,309,639.00
每股收益(元/股)	1.04	0.95

本公司无稀释性潜在股。

61、其他综合收益

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-65,200,000.00	54,465,346.41
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-9,780,000.00	8,256,336.60
小计	-55,420,000.00	46,209,009.81
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	13,813,749.44	-42,010,385.84
小计	13,813,749.44	-42,010,385.84
4.外币财务报表折算差额	-30,551,253.16	-5,951,614.80
小计	-30,551,253.16	-5,951,614.80
合计	-72,157,503.72	-1,752,990.83

62、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币 元

项目	金额
政府补助	41,860,028.87
三包索赔款	207,807,410.26
利息收入	173,600,598.63
其他	35,795,920.01
合计	459,063,957.77

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币 元

项目	金额
三包及产品返修	573,979,558.78
运费及包装	355,167,239.31
市场开拓费	146,314,369.78
外部支持费	117,626,327.98
差旅费	79,714,077.01
办公费	141,694,526.61
其他	85,538,449.39
合计	1,500,034,548.86

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：人民币 元

项目	金额
与土地相关的政府补助	84,967,612.88
子公司少数股东资本补偿	32,810,504.19
合计	117,778,117.07

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：人民币 元

项目	金额
合计	0.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币 元

项目	金额
股东延迟出资利息罚金	459,500.00
合计	459,500.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币 元

项目	金额
合计	0.00

63、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：人民币 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	2,289,461,537.71	2,088,842,651.11
加：资产减值准备	225,290,766.47	71,855,297.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	866,922,910.16	651,608,181.11
无形资产摊销	73,317,743.42	21,195,909.57
长期待摊费用摊销	36,836,285.65	37,709,002.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	5,336,094.38	-6,239,165.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-132,974,506.91	
财务费用（收益以“-”号填列）	266,493,250.98	168,010,795.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,820,004.38	-75,086,612.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,809,240.13	93,849,650.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	31,051,733.76	-1,227,831.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-669,983,675.91	1,816,074,328.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,127,101,144.70	-5,355,357,843.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,289,958,273.73	-636,104,002.84
其他	618,709,797.45	20,202,910.66
经营活动产生的现金流量净额	734,689,821.68	-1,104,666,728.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	12,824,988,817.40	10,288,159,465.46
减：现金的期初余额	14,099,151,353.22	13,317,360,195.54
现金及现金等价物净增加额	-1,274,162,535.82	-3,029,200,730.08

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：人民币 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		2,829,775.59
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
4. 取得子公司的净资产		52,699,246.58
流动资产		109,320,064.26
非流动资产		94,425,444.04
流动负债		151,046,261.72
非流动负债		0.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		424,220,500.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		424,220,500.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		80,778,069.26
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	343,442,430.74
4. 处置子公司的净资产		321,388,075.78
流动资产		414,405,402.08
非流动资产		75,938,388.29
流动负债		133,823,468.59
非流动负债		35,132,246.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：人民币 元

项目	期末数	期初数
一、现金	12,824,988,817.40	14,099,151,353.22
其中：库存现金	2,539,526.24	2,355,867.72
可随时用于支付的银行存款	12,822,449,291.16	14,092,459,304.61
可随时用于支付的其他货币资金		4,336,180.89
三、期末现金及现金等价物余额	12,824,988,817.40	14,099,151,353.22

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的	本企业最终控制方	组织机构代码

							持股比例 (%)	表决权比 例(%)		
潍柴控股集团有限 公司	实际控制 人	国有独资	山东省潍 坊市奎文 区民生东 街 26 号	谭旭光	对外投资 经济担保 投资咨询 规划组织/ 协调管理 集团所属 企业生产 经营活动	1,200,000, 000.00	16.83%	16.83%	山东重工 集团有限 公司	16542089- 8

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司 类型	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	组织机构代 码
山东华动铸造有 限公司	控股子 公司	有限责 任公 司	山东安丘经济 开发区莲花山 西路南侧汶水 南路西侧	徐宏	制造业	450,150,000.00	100%	100%	66674302- X
陕西重型汽车有 限公司	控股子 公司	有限责 任公 司	陕西西安市经 济技术开发区 泾渭工业园	谭旭光	制造业	2,706,330,000.0 0	51%	51%	74127207-0
陕西汉德车桥有 限公司	控股子 公司	有限责 任公 司	陕西省宝鸡市 国家高新技术 产业开发区	方红卫	制造业	320,000,000.00	97.06%	97.06%	74504313-6
陕西金鼎铸造有 限公司	控股子 公司	有限责 任公 司	陕西省宝鸡市 蔡家坡高新技 术产业开发区	王小峰	制造业	435,360,000.00	100%	100%	77698602-2
天津市天挂车辆 有限公司	控股子 公司	有限责 任公 司	天津市蓟县邦 均镇	郝晓乾	制造业	11,760,000.00	51%	51%	10426507-7
天津新明汽车商 贸有限公司	控股子 公司	有限责 任公 司	天津市蓟县邦 均镇	张跃亮	汽车商贸	1,000,000.00	100%	100%	74139534-5
陕西重型汽车进 出口有限公司	控股子 公司	有限责 任公 司	陕西西安经济 技术开发区泾 渭工业园	方红卫	进出口	15,000,000.00	100%	100%	78696817-8
陕汽榆林东方专 用汽车有限公司	控股子 公司	有限责 任公 司	陕西省榆林市	郝晓乾	制造业	168,000,000.00	51%	51%	56714227- X
陕西法士特齿轮 有限责任公司	控股子 公司	有限责 任公 司	陕西西安市高 新二路 4 号春日 大厦 6 层	谭旭光	制造业	256,790,000.00	51%	51%	730431187

宝鸡法士特齿轮有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	陕西宝鸡国家高新技术产业开发区虢镇科技园	谭旭光	制造业	30,000,000.00	97.55%	97.55%	732645971
西安法士特汽车传动有限公司	控股子公司	有限责任公司	陕西西安市高新区西部大道129号	谭旭光	制造业	134,700,000.00	100%	100%	750249243
西安法士特齿轮销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	陕西西安市大庆路西段	严鉴铂	制造业	1,000,000.00	100%	100%	742811785
陕西法士特汽车零部件进出口有限公司	控股子公司	有限责任公司	陕西西安市大庆路陕西汽车齿轮总厂内	李大开	进出口	3,000,000.00	100%	100%	727355005
法士特汽车传动(泰国)有限公司	控股子公司	有限责任公司	泰国	李大开	制造业	泰铢 383,000,000.00	100%	100%	不适用
陕西法士特汽车零部件进出口有限公司美国分销公司	控股子公司	有限责任公司	美国	李大开	贸易业	美元 100,000.00	100%	100%	不适用
株洲齿轮有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	湖南株洲市荷塘区新华西路119号	李贵阳	制造业	531,314,951.00	87.91%	87.91%	74591450-1
株洲万德精锻有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	湖南株洲市荷塘区新华西路119号	潘晓东	制造业	5,000,000.00	100%	100%	78087176-2
株洲欧格瑞传动股份有限公司	控股子公司	非上市股份有限公司	湖南株洲市天元区珠江北路栗雨工业园	潘晓东	制造业	150,000,000.00	95.14%	95.14%	78801726-1
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	湖南株洲高新区南部工业园4B区	李贵阳	制造业	216,420,000.00	100%	100%	73676822-3
火炬进出口有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	湖南株洲市石峰区红旗北路3号	陈光云	进出口	30,000,000.00	100%	100%	707249125
株洲湘火炬机械制造有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖南株洲市高新区南部工业园	李贵阳	制造业	142,262,500.00	100%	100%	18430573-X
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	湖南株洲市天元区黄河南路268号	陈光云	制造业	46,000,000.00	100%	100%	73677107-8
新疆机械设备进	控股子	有限责任	新疆乌鲁木齐	邓渝婷	进出口	20,000,000.00	100%	100%	22858023-2

出口有限公司	公司	公司	市						
上海和达汽车配件有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市青浦区大盈青赵公路5458号	韩国洪	制造业	美元 4,248,200.00	75%	75%	60726120-7
重庆市嘉陵川江汽车制造有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆市江津区德感工业园区二期A幢9号	李智	制造业	495,000,000.00	100%	100%	78156786-9
法国博杜安动力国际公司	控股子公司	单一股东简化股份有限公司	法国	林知伸	制造业	欧元 33,311,180.00	100%	100%	不适用
DIESEL MARIN MAROC	控股子公司	有限责任公司	摩洛哥	BRESULI ER MARC	制造业	迪拉姆 1,000,000.00	100%	100%	不适用
WEICHAI SINGAPORE PTE	控股子公司	有限责任公司	新加坡	张更生	服务业	新加坡币 100.00	100%	100%	不适用
潍柴北美公司	控股子公司	有限责任公司	美国芝加哥	谭旭光	进口销售	美元 7,587,230.00	100%	100%	不适用
林德液压合伙企业(KG)	控股子公司	合伙企业	德国	Jörg Ulrich Steffen Appel Thorsten vander Tuuk	制造业	欧元 100,000.00	70%	70%	不适用
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东省潍坊市高新区福寿东街197号甲	张泉	商贸业	89,795,918.00	100%	100%	78076858-9
潍柴动力(潍坊)油品有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东省潍坊市高新区福寿东街197号甲	张泉	油品销售	10,000,000.00	100%	100%	78078572-5
潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东省潍坊市高新区福寿东街197号甲	张泉	物流业	20,000,000.00	52%	52%	78078234-8
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东省潍坊市寒亭区南纸房村土地北丰华路东	任兴武	制造业	460,150,000.00	100%	100%	78926896-X
潍柴动力(潍坊)再制造有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东省潍坊市潍坊高新区福寿东街197号	孙少军	制造业	122,000,000.00	100%	100%	67452682-6

山东欧润油品有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东省潍坊市滨海经济开发区央子街道蔡二街 58 号	张泉	制造业	美元 3,000,000.00	51%	51%	68723855-9
博杜安(潍坊)动力有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲	张泉	制造业	美元 4,080,000.00	100%	100%	59031928
陕西重型汽车进出口有限公司迪拜公司	控股子公司	自贸区企业	阿拉伯联合酋长国	王刚	汽车贸易	美元 272,500.00	100%	100%	不适用
陕汽新疆汽车有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆	郝晓乾	制造业	194,700,000.00	63.37%	63.37%	57621310-5
陕汽淮南专用汽车有限公司	控股子公司	有限责任公司	安徽省淮南市经济技术开发区	郝晓乾	制造业	112,000,000.00	58.66%	58.66%	57574499-1
重庆陕汽嘉川汽车有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆嘉川	方红卫	制造业	135,000,000.00	100%	100%	58147467-6
陕汽大同专用汽车有限公司	控股子公司	有限责任公司	山西	郝晓乾	制造业	132,650,000.00	51%	51%	57597361-2
陕汽乌海专用汽车有限公司	控股子公司	有限责任公司	内蒙古乌海市海勃湾区	袁宏明	制造业	228,000,000.00	38.6%	62.72%	56691594-7
潍柴动力(上海)科技发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市浦东新区福山路 450 号新天国际大厦 9 楼 A 室	徐新玉	制造业	500,000,000.00	100%	100%	69296887-1
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	江苏扬州市春江路 218 号	张泉	制造业	300,000,000.00	85%	85%	69934189-5
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆江津区德感光华村	李智	制造业	240,000,000.00	100%	100%	69394899-5
重庆龙江轻型汽车有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆市九龙坡区华岩镇联合村附 1 号	徐新玉	制造业	300,000,000.00	100%	100%	563455471
潍柴动力(北京)国际资源投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市西城区宣武门外大街甲 1 号 12-16 层	王勇	项目投资	300,000,000.00	100%	100%	56368805-6
潍柴国际(香港)能源集团有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国香港	徐新玉	进出口	美元 1,290,000.00	100%	100%	不适用

司									
潍柴动力（香港）国际发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国香港	徐新玉	服务业	美元 57,840,000.00	100%	100%	不适用
潍柴动力（青州）传控技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东青州市经济开发区时代一路 179 号	董平	制造业	150,000,000.00	100%	100%	57394501-X
俄罗斯潍柴投资贸易有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	俄罗斯	张更生	进出口	美元 1,500,000.00	100%	100%	不适用
山东重工印度有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	印度	徐子春	制造业	美元 5,000,000.00	70%	70%	不适用
潍柴动力（卢森堡）控股有限公司	控股子公司	有限责任公司	卢森堡	徐新玉	项目投资	欧元 239,010,000.00	100%	100%	不适用
林德液压普通合伙企业（GP）	控股子公司	普通合伙企业	德国	Jorg Ulrich	投资管理	欧元 25,000.00	70%	70%	不适用
林德液压有限合伙企业（LP）	控股子公司	有限合伙企业	德国	孙少军	投资管理	欧元 25,000.00	100%	100%	不适用

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
陕西欧舒特汽车股份有限公司	有限责任公司	陕西省西安市	梁政	客车底盘、客车	114,953,718.00	33.06%	33.06%	联营公司	70991677-X
陕西通汇汽车物流有限公司	有限责任公司	陕西省西安市	郝晓乾	货物配送、仓储、运输	20,000,000.00	44%	44%	联营公司	77991866-6
西安康明斯发动机有限公司	有限责任公司	陕西省西安市	方红卫	发动机及其零部件	美元 2,400,000.00	25%	25%	联营公司	77990955-9
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	有限责任公司	陕西省西安市	李胤辉	专用车、挂车	50,000,000.00	25%	25%	联营公司	79165912-6

限公司									
陕西龙门 陕汽物流 园有限公 司	有限责 任公 司	陕西省韩城 市	雷晓侠	汽车销售 维修及售 后服务	30,000,000. 00	30%	30%	联营公司	55218185-8
上海鑫联 创业投资 有限公司	有限责 任公 司	上海市	聂新勇	实业投 资、投资 管理	150,000,000 .00	33.33%	33.33%	联营公司	79274447- X
莱州鲁源 汽车配件 有限公司	有限责 任公 司	山东省莱州 市	于建国	汽车刹车 盘及其它 汽车配件 等	37,930,000. 00	25%	25%	联营公司	61344884-4
大连鸿源 机械制造 有限公司	有限责 任公 司	辽宁省普兰 店市	于建国	五金工具 和汽车零 配件	美元 22,818,208. 00	41.4%	41.4%	联营公司	70215501-5
山重融资 租赁有限 公司	有限责 任公 司	北京市	董平	融资租赁 业务	920,000,000 .00	39.13%	39.13%	联营公司	68690250- X
兴荣有限 公司	有限责 任公 司	英属纬京群 岛	聂新勇	投资持股 公司	美元 50,000.00	33%	33%	联营公司	不适用
Torque Turbine Engine Co.	有限责 任公 司	美国	Joe Parzick	实业投 资、投资 管理	美元 6,225,000.0 0	20.9%	20.9%	联营公司	不适用
西安双特 智能传动 有限公司	有限责 任公 司	陕西省西安 市	Hans HaeFeli	自动变速 器装置和 其他智能 传动装置 的生产和 销售	500,000,000 .00	51%	43%	联营公司	57509183-9
山东重工 集团财务 有限公司	有限责 任公 司	山东省济南 市	申传东	经营中国 银行业监 督管理委 员会批准 的业务	1,000,000,0 00.00	20%	20%	联营公司	59782870-7
保定陕汽 天马汽车 有限公司	有限责 任公 司	河北省保定 市	周树财	重型专用 车的研 发、生产 销售及服 务；重型 汽车零部 件的研	40,000,000. 00	20%	20%	联营公司	55330965-7

				发、生产及销售；重型专用车及零部件的进出口业务					
Kion Group AG(原 Kion Holding 1 GmbH)	股份有限公司	德国	Gordon Riske	叉车	欧元 98,900,000.00	30%	30%	联营公司	不适用
冠亚(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	有限责任公司	上海市	徐华东	股权投资，投资管理及投资咨询	400,000,000.00	49.5%	49.5%	联营公司	56710317-4

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
潍柴控股集团有限公司	母公司	16542089-8
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	同一母公司控制	61356881-1
山东潍柴进出口有限公司	同一母公司控制	16544595-6
潍柴重机股份有限公司	同一母公司控制	26717047-1
扬州亚星客车股份有限公司	同一母公司控制	70390378-3
潍柴重机（潍坊）发电设备有限公司	同一母公司控制	59784087-X
重庆潍柴发动机厂	同一母公司控制	20284625-8
山推楚天工程机械有限公司	同一最终母公司	71467743-5
山推工程机械股份有限公司	同一最终母公司	16593641-3
山东山推机械有限公司	同一最终母公司	72327040-X
山东重工集团财务有限公司	同一最终母公司	59782870-7
山重融资租赁有限公司	同一最终母公司	68690250-X
重庆市江津区重潍铸造有限公司	同一最终母公司	79070837-9
龙工(福建)机械有限公司	同一关键管理人员	76406679-8
龙工(上海)机械制造有限公司	同一关键管理人员	76559241-5
北汽福田汽车股份有限公司	同一关键管理人员	10120290-4
福田雷沃国际重工股份有限公司	同一关键管理人员	76871081-9
陕西汽车控股集团有限公司	同一关键管理人员	05211736-6
陕西汽车集团有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	22052425-2

陕西法士特汽车传动集团有限公司	与子公司为同一关键管理人员	22056667-1
陕西华臻三产工贸有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	71009433-9
陕西华臻三产工贸服务有限公司	与子公司为同一关键管理人员	05694951-4
陕西通力专用汽车有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	73799977-9
陕西蓝通传动轴有限公司	与子公司为同一关键管理人员	76631534-8
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	73538051-8
西安兰德新能源汽车技术开发有限公司	与子公司为同一关键管理人员	69862017-1
陕西万方汽车零部件有限公司	与子公司为同一关键管理人员	75523825-2
陕西方圆汽车标准件有限公司	与子公司为同一关键管理人员	79075022-7
陕西同创华亨汽车散热有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	74863479-1
陕西汽车集团旬阳宝通专用车有限公司	与子公司为同一关键管理人员	68796781-5
陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	与子公司为同一关键管理人员	66631991-5
陕西汽车集团延安专用车有限公司	与子公司为同一关键管理人员	67792690-5
陕西东铭车辆系统股份有限公司	与子公司为同一关键管理人员	59666100-1
陕西通家汽车股份有限公司	与子公司为同一关键管理人员	68475279-8
陕西德银租赁有限公司	与子公司为同一关键管理人员	58695815-1
陕西东风车桥传动系统股份有限公司	与子公司为同一关键管理人员	59666100-1
陕西汽车集团温州云顶汽车有限公司	与子公司为同一关键管理人员	68998419-2
陕西通家汽车有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	68475279-8
株洲汽车齿轮厂	与子公司为同一关键管理人员	18376799-1
潍柴西港新能源动力有限公司	母公司之联营公司	70596877-5

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：人民币 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
潍柴西港新能源动力有限公司	自关联方购买商品 (不含税)	参考市场价格决定	1,685,834,849.05	39.07%	655,934,845.43	25.31%
陕西法士特汽车传动集团有限公司	自关联方购买商品 (不含税)	参考市场价格决定	1,058,773,598.37	24.53%	637,926,137.51	24.63%

陕西通力专用汽车有限责任公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	360,068,229.35	8.34%	232,344,149.20	8.97%
陕西万方汽车零部件有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	261,855,503.27	6.07%	252,838,995.86	9.76%
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	157,215,833.96	3.64%	214,360,021.36	8.28%
潍柴重机股份有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	135,433,687.14	3.14%	121,534,396.72	4.69%
陕西华臻三产工贸有限责任公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	154,695,965.47	3.58%	148,899,517.35	5.75%
西安康明斯发动机有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	85,823,249.18	1.99%	48,941,779.34	1.89%
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	80,764,935.84	1.87%	36,837,064.22	1.42%
山东潍柴进出口有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	78,249,724.08	1.81%	0.00	0%
陕西蓝通传动轴有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	62,166,962.35	1.44%	61,446,378.76	2.37%
陕西同创华亨汽车散热有限责任公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	44,859,171.01	1.04%	33,343,465.75	1.29%
陕西方圆汽车标准件有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	46,799,219.21	1.08%	38,812,284.41	1.5%
陕西通汇汽车物流有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	25,538,490.88	0.59%	26,411,319.49	1.02%
陕西汽车集团旬阳宝通专用车有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	24,061,330.72	0.56%	23,793,394.53	0.92%
陕西汽车集团延安专用车有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	14,388,915.38	0.33%	21,975,600.47	0.85%
陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	14,296,370.23	0.33%	15,292,140.75	0.59%
陕西东铭车辆系统股份有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	13,504,079.00	0.31%	0.00	0%
陕西华臻三产工贸服务有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	4,464,507.50	0.1%	0.00	0%

西安兰德新能源汽车技术开发有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	2,163,852.82	0.05%	0.00	0%
陕西欧舒特汽车股份有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	2,129,993.30	0.05%	0.00	0%
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	2,404,445.45	0.06%	313,172.18	0.01%
潍柴控股集团有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	991,250.36	0.02%	134,187.17	0.01%
重庆潍柴发动机厂	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	109,195.11	0%	154,577.25	0.01%
陕西通家汽车股份有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	47,963.61	0%	8,069,791.12	0.31%
潍柴重机（潍坊）发电设备有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	17,941.00	0%	0.00	0%
大连鸿源机械制造有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	0.00	0%	5,582,089.21	0.22%
陕西东风车桥传动系统股份有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	0.00	0%	2,077,860.00	0.08%
陕西重客联工贸有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	0.00	0%	2,032,755.77	0.08%
莱州鲁源汽车配件有限公司	自关联方购买商品（不含税）	参考市场价格决定	0.00	0%	1,114,394.58	0.04%
潍柴控股集团有限公司	自关联方接受劳务	参考市场价格决定	68,780,322.91	36.37%	98,086,814.67	60.99%
Kion Group AG(原 Kion Holding 1 GmbH)	自关联方接受劳务	参考市场价格决定	66,673,679.00	35.25%	0.00	0%
重庆潍柴发动机厂	自关联方接受劳务	参考市场价格决定	20,154,014.49	10.65%	44,910,204.57	27.93%
陕西法士特汽车传动集团有限公司	自关联方接受劳务	参考市场价格决定	17,308,597.41	9.15%	16,567,170.39	10.3%
陕西德银租赁有限公司	自关联方接受劳务	参考市场价格决定	15,707,547.17	8.3%	0.00	0%
陕西汽车集团有限责任公司	自关联方接受劳务	参考市场价格决定	437,439.88	0.23%	1,254,793.43	0.78%

潍柴重机股份有限公司	自关联方接受劳务	参考市场价格决定	94,724.78	0.05%	0.00	0%
------------	----------	----------	-----------	-------	------	----

出售商品、提供劳务情况表

单位：人民币 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
潍柴西港新能源动力有限公司	向关联方销售商品 (不含税)	参考市场价格决定	820,222,423.69	23.56%	310,548,507.89	6.81%
陕西法士特汽车传动集团有限公司	向关联方销售商品 (不含税)	参考市场价格决定	590,434,078.44	16.96%	585,761,655.77	12.84%
Kion Group AG(原 Kion Holding 1 GmbH)	向关联方销售商品 (不含税)	参考市场价格决定	538,796,037.00	15.48%	0.00	0%
北汽福田汽车股份有限公司	向关联方销售商品 (不含税)	参考市场价格决定	287,063,331.90	8.25%	2,570,469,892.69	56.35%
潍柴重机股份有限公司	向关联方销售商品 (不含税)	参考市场价格决定	198,001,147.59	5.69%	280,779,542.34	6.15%
陕西万方汽车零部件有限公司	向关联方销售商品 (不含税)	参考市场价格决定	156,428,662.84	4.49%	111,229,556.78	2.44%
龙工(上海)机械制造有限公司	向关联方销售商品 (不含税)	参考市场价格决定	143,182,521.36	4.11%	123,275,904.79	2.7%
陕西华臻三产工贸有限责任公司	向关联方销售商品 (不含税)	参考市场价格决定	104,883,867.04	3.01%	185,041,610.77	4.06%
龙工(福建)机械有限公司	向关联方销售商品 (不含税)	参考市场价格决定	134,929,772.65	3.88%	85,569,221.28	1.88%
山东潍柴进出口有限公司	向关联方销售商品 (不含税)	参考市场价格决定	112,368,620.03	3.23%	68,907,451.90	1.51%
陕西通力专用汽车有限责任公司	向关联方销售商品 (不含税)	参考市场价格决定	95,628,303.98	2.75%	39,404,572.76	0.86%
山推工程机械股份有限公司	向关联方销售商品 (不含税)	参考市场价格决定	82,470,246.15	2.37%	57,454,588.03	1.26%
陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	向关联方销售商品 (不含税)	参考市场价格决定	55,303,673.11	1.59%	0.00	0%
潍柴重机(潍坊)发电设备有限公司	向关联方销售商品 (不含税)	参考市场价格决定	38,983,798.99	1.12%	0.00	0%
潍坊潍柴道依茨柴	向关联方销售商品	参考市场价格决定	31,934,643.00	0.92%	38,856,674.14	0.85%

油机有限公司	(不含税)					
重庆市江津区重潍铸造有限公司	向关联方销售商品(不含税)	参考市场价格决定	24,490,028.59	0.7%	25,493,804.86	0.57%
扬州亚星客车股份有限公司	向关联方销售商品(不含税)	参考市场价格决定	24,252,904.00	0.7%	32,878,769.25	0.72%
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	向关联方销售商品(不含税)	参考市场价格决定	21,972,632.99	0.63%	4,254,510.52	0.09%
山推楚天工程机械有限公司	向关联方销售商品(不含税)	参考市场价格决定	10,550,324.95	0.3%	27,457,966.79	0.6%
陕西通汇汽车物流有限公司	向关联方销售商品(不含税)	参考市场价格决定	4,992,408.81	0.14%	8,280,457.35	0.18%
西安康明斯发动机有限公司	向关联方销售商品(不含税)	参考市场价格决定	1,077,029.98	0.03%	1,359,419.56	0.03%
陕西欧舒特汽车股份有限公司	向关联方销售商品(不含税)	参考市场价格决定	1,050,415.02	0.03%	1,935,775.71	0.04%
重庆潍柴发动机厂	向关联方销售商品(不含税)	参考市场价格决定	686,237.64	0.02%	520,811.45	0%
山东山推机械有限公司	向关联方销售商品(不含税)	参考市场价格决定	500,435.90	0.01%	549,230.77	0.01%
陕西同创华亨汽车散热有限责任公司	向关联方销售商品(不含税)	参考市场价格决定	290,102.84	0.01%	14,838.85	0%
潍柴控股集团有限公司	向关联方销售商品(不含税)	参考市场价格决定	317,725.91	0.01%	714,637.20	0.02%
陕西方圆汽车标准件有限公司	向关联方销售商品(不含税)	参考市场价格决定	176,548.42	0.01%	809,000.76	0.02%
陕西蓝通传动轴有限公司	向关联方销售商品(不含税)	参考市场价格决定	2,043.90	0%	0.00	0%
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	向关联方销售商品(不含税)	参考市场价格决定	0.00	0%	334,476.72	0.01%
陕西汽车集团有限责任公司	向关联方销售商品(不含税)	参考市场价格决定	0.00	0%	149,161.01	0%
福田雷沃国际重工股份有限公司	向关联方销售商品(不含税)	参考市场价格决定	0.00	0%	69,912.05	0%
陕西东风车桥传动系统股份有限公司	向关联方销售商品(不含税)	参考市场价格决定	0.00	0%	36,024.00	0%
潍柴重机股份有限公司	向关联方提供劳务	参考市场价格决定	9,781,439.62	59.42%	11,880,784.37	23.64%
潍坊潍柴道依茨柴油机油有限公司	向关联方提供劳务	参考市场价格决定	3,135,480.23	19.04%	24,230,139.22	48.21%

潍柴重机(潍坊)发电设备有限公司	向关联方提供劳务	参考市场价格决定	2,035,737.17	12.36%	0.00	0%
山东潍柴进出口有限公司	向关联方提供劳务	参考市场价格决定	1,040,994.96	6.32%	825,510.00	1.64%
潍柴西港新能源动力有限公司	向关联方提供劳务	参考市场价格决定	373,071.00	2.27%	0.00	0%
重庆潍柴发动机厂	向关联方提供劳务	参考市场价格决定	97,522.73	0.59%	1,959,918.73	3.9%
陕西汽车集团有限责任公司	向关联方提供劳务	参考市场价格决定	0.00	0%	11,363,392.19	22.61%

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：人民币 元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
陕西重型汽车有限公司	陕西通汇汽车物流有限公司	房屋设备	2013年01月01日	2013年12月31日	市场化按面积定价	4,700,760.00
陕西法士特齿轮有限责任公司	西安双特智能传动有限公司	房屋设备	2013年01月01日	2020年01月01日	市场化按面积定价	4,382,862.63
陕西重型汽车有限公司	西安康明斯发动机有限公司	房屋设备	2012年01月01日	2016年12月31日	市场化按面积定价	4,080,981.84
潍柴动力股份有限公司	潍柴重机(潍坊)发电设备有限公司	房屋	2013年01月01日	2013年12月31日	市场化按面积定价	2,250,000.00
潍柴动力股份有限公司	潍柴西港新能源动力有限公司	房屋	2013年01月01日	2013年12月31日	市场化按面积定价	2,089,850.22
陕西重型汽车有限公司	陕西华臻三产工贸有限责任公司	房屋设备	2011年01月01日	2013年06月30日	市场化按面积定价	1,811,226.30
陕西重型汽车有限公司	陕西汽车集团有限责任公司	土地	2013年01月01日	2013年12月31日	市场化按面积定价	243,664.20
潍柴动力股份有限公司	潍柴重机股份有限公司	房屋	2013年01月01日	2013年12月31日	市场化按面积定价	0.00

公司承租情况表

单位：人民币 元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
潍柴控股集团有限公司	潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	房屋设备	2013年01月01日	2013年12月31日	市场化按面积定价	20,529,099.52

陕西法士特汽车传动集团有限公司	陕西法士特齿轮有限责任公司	房屋	2001年10月01日	2021年10月01日	市场化按面积定价	5,987,961.78
重庆潍柴发动机厂	潍柴动力股份有限公司重庆分公司	房屋	2013年01月01日	2013年12月31日	市场化按面积定价	1,999,998.00
陕西汽车集团有限责任公司	陕西重型汽车有限公司	房屋	2013年01月01日	2013年12月31日	市场化按面积定价	1,136,564.17

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：人民币 元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
潍柴重机股份有限公司	销售固定资产	销售固定资产	公平交易原则	4,738,542.02	99.93%		
潍柴重机(潍坊)发电设备有限公司	销售固定资产	销售固定资产	公平交易原则	3,301.46	0.07%		

(4) 其他关联交易

本集团与山东重工集团财务有限公司(“重工财务公司”)于2013年3月21日签订《金融服务协议》，根据协议内容，财务公司为公司及控股子公司提供存款、信贷、结算及其他金融服务等。

存放关联方的货币资金

2013年6月30日

2012年12月31日

金额 占货币资金总额的比例(%)

金额 占货币资金总额的比例(%)

山东重工集团

财务有限公司 767,855,413.84

5.18

1,139,636,834.71

6.81

短期借款

2013年6月30日

2012年12月31日

金额 占货币资金总额的比例(%)

金额 占货币资金总额的比例(%)

山东重工集团

财务有限公司 140,000,000.00

0.94

50,000,000.00

0.30

长期借款

2013年6月30日

2012年12月31日

金额 占货币资金总额的比例(%)

金额 占货币资金总额的比例(%)

山东重工集团

财务有限公司 100,000,000.00

0.67

-

-

除与联营公司进行交易之外，所有上述关联方交易同时构成香港联交所上市规则第14A所定义之关联交易或持续关联交易。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：人民币 元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	118,223,541.30	12,544,105.22	115,539,069.88	5,776,953.49
应收账款	北汽福田汽车股份有限公司	45,486,927.11	2,243,570.10	75,416,492.52	3,770,824.62
应收账款	陕西欧舒特汽车股份有限公司	40,563,304.32	14,783,544.28	39,326,593.43	1,966,329.67
应收账款	潍柴重机股份有限公司	36,150,838.80	443,122.06	70,531,691.46	3,526,584.57
应收账款	山推楚天工程机械有限公司	28,564,580.00	1,428,229.00	0.00	0.00
应收账款	山东潍柴进出口有限公司	24,042,984.94	1,117,648.34	13,083,872.74	259,455.81
应收账款	宝鸡华山工程车辆有限责任公司	18,012,196.83	900,766.71	8,661,578.86	433,078.94
应收账款	扬州盛达特种车有限公司	17,430,000.00	871,500.00	0.00	0.00
应收账款	陕西华臻三产工贸有限责任公司	17,362,524.00	0.00	449,639.20	22,481.96
应收账款	陕西汽车集团延安专用车有限公司	12,634,345.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	潍柴重机（潍坊）发电设备有限公司	10,508,807.19	525,440.36	9,819,045.83	490,952.29
应收账款	龙工(上海)机械制造有限公司	8,236,585.50	411,829.28	1,607,751.57	80,387.58
应收账款	陕西通汇汽车物流有限公司	7,909,712.87	180,880.32	885,792.98	44,289.65
应收账款	扬州亚星客车股份有限公司	6,446,949.07	178,230.45	5,559,386.34	277,969.32
应收账款	潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	5,502,250.11	6,057.32	2,371,394.00	118,569.70
应收账款	龙工(福建)机械有限公司	4,963,643.85	248,182.19	1,384,281.39	69,214.07
应收账款	西安双特智能传动有限公司	4,740,356.62	0.00	0.00	0.00
应收账款	山推工程机械股份有限公司	3,617,606.45	501.26	2,405,884.39	120,294.22
应收账款	陕西通力专用汽车有限责任公司	3,431,587.95	109,109.16	9,935,114.84	496,755.74
应收账款	山东山推机械有限公司	1,604,320.00	80,216.00	1,396,810.00	69,840.50
应收账款	中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	921,600.00	46,080.00	30,600.00	1,530.00
应收账款	潍柴西港新能源动力有限公司	829,850.00	41,492.50	0.00	0.00
应收账款	福田雷沃国际重工股份有限公司	641,782.91	32,089.15	33,638.87	1,681.94
应收账款	陕西蓝通传动轴有限公司	26,803.19	1,340.16	26,803.19	1,340.16
应收账款	陕西法士特汽车传动集团有限公司	0.00	0.00	72,279,374.06	3,613,968.70
应收账款	陕西同创华亨汽车散热有限责任公司	0.00	0.00	219,949.70	10,997.49
其他应收款	陕西法士特汽车传动集团有限公司	93,159,362.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	陕西汽车集团有限责任公司	20,227,581.32	0.00	6,022,268.10	301,113.41

其他应收款	陕西通家汽车股份有限公司	14,083,308.83	0.00	14,418,103.27	720,905.16
其他应收款	株洲汽车齿轮厂	12,992,992.85	649,649.65	12,040,086.20	602,004.31
其他应收款	潍柴重机股份有限公司	7,151,288.44	796.23	3,551,723.32	177,586.17
其他应收款	潍柴控股集团有限公司	0.00	0.00	94,067,880.00	4,703,394.00
其他应收款	西安双特智能传动有限公司	0.00	0.00	1,756,614.78	87,830.74
其他应收款	北汽福田汽车股份有限公司	0.00	0.00	300,000.00	15,000.00
应收票据	陕西德银租赁有限公司	412,345,460.00		0.00	
应收票据	潍柴重机股份有限公司	167,093,846.17		11,435,120.98	
应收票据	陕西汽车控股集团有限公司	88,000,000.00		0.00	
应收票据	陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	32,000,000.00		300,000.00	
应收票据	福田雷沃国际重工股份有限公司	21,100,000.00		0.00	
应收票据	潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	14,919,300.00		0.00	
应收票据	宝鸡华山工程车辆有限责任公司	9,000,000.00			
应收票据	北汽福田汽车股份有限公司	3,870,000.00		30,000.00	
应收票据	陕西汽车集团延安专用车有限公司	7,500,000.00		3,628,000.00	
应收票据	山推工程机械股份有限公司	1,050,000.00			
应收票据	陕西通力专用汽车有限责任公司	100,000.00		3,000,000.00	
应收票据	山推楚天工程机械有限公司	0.00		5,000,000.00	
应收票据	陕西华臻三产工贸有限责任公司	0.00		1,000,000.00	
应收票据	陕西通汇汽车物流有限公司	0.00		996,000.00	
预付账款	陕西华臻三产工贸有限责任公司	16,106,841.92		14,974,237.77	
预付账款	宝鸡华山工程车辆有限责任公司	9,155,828.08		864,305.19	
预付账款	山东潍柴进出口有限公司	4,486,354.07		0.00	
预付账款	扬州亚星客车股份有限公司	2,380,500.00		0.00	
预付账款	陕西通家汽车股份有限公司	2,179,971.29		3,422,400.00	
预付账款	陕西万方汽车零部件有限公司	1,022,629.53		1,034,629.53	
预付账款	北汽福田汽车股份有限公司	895,914.00		676,800.00	
预付账款	陕西汽车集团有限责任公司	242,129.00		0.00	
预付账款	山东山推机械有限公司	13,490.00		0.00	
预付账款	株洲汽车齿轮厂	0.00		2,193,075.68	
预付账款	潍柴控股集团有限公司	0.00		13,448.62	
应收利息	山东重工集团财务有限公司	598,213.70		7,418,831.76	
应收股利	山重融资租赁有限公司	6,615,000.00		0.00	

应收股利	陕西欧舒特汽车股份有限公司	3,040,000.00		3,040,000.00	
应收股利	上海鑫联创业投资有限公司	0.00		67,500,000.00	

上市公司应付关联方款项

单位：人民币 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付票据	潍柴西港新能源动力有限公司	701,285,000.00	0.00
应付票据	陕西法士特汽车传动集团有限公司	105,700,800.00	0.00
应付票据	陕西通力专用汽车有限责任公司	11,098,953.13	0.00
应付票据	陕西万方汽车零部件有限公司	800,000.00	0.00
应付票据	陕西方圆汽车标准件有限公司	48,000.00	0.00
应付票据	陕西通力专用汽车有限责任公司	0.00	2,000,000.00
应付账款	潍柴西港新能源动力有限公司	356,330,596.58	79,357,450.81
应付账款	陕西法士特汽车传动集团有限公司	284,313,195.36	131,490,261.11
应付账款	陕西通力专用汽车有限责任公司	122,082,405.98	92,031,644.37
应付账款	中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	100,466,570.45	61,928,607.72
应付账款	陕西万方汽车零部件有限公司	65,306,019.37	63,439,559.57
应付账款	陕西同创华亨汽车散热有限责任公司	35,411,102.53	16,840,778.69
应付账款	陕西蓝通传动轴有限公司	34,072,785.61	19,991,190.38
应付账款	山东潍柴进出口有限公司	26,887,654.55	6,407,531.39
应付账款	陕西方圆汽车标准件有限公司	24,467,199.33	18,284,752.16
应付账款	西安康明斯发动机有限公司	16,453,551.13	5,418,152.28
应付账款	陕西华臻三产工贸有限责任公司	15,087,075.12	23,631,030.85
应付账款	陕西通汇汽车物流有限公司	8,278,064.73	13,573,373.25
应付账款	潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	8,209,447.99	244,944.00
应付账款	陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	7,699,764.99	2,721,794.53
应付账款	陕西汽车集团温州云顶汽车有限公司	7,606,719.62	577,780.11
应付账款	潍柴控股集团有限公司	5,617,518.69	283,674.76
应付账款	Kion Group AG(原 Kion Holding 1 GmbH)	5,601,519.68	0.00
应付账款	潍柴重机股份有限公司	1,022,647.97	157,179.67
应付账款	宝鸡华山工程车辆有限责任公司	834,431.50	864,305.19
应付账款	株洲汽车齿轮厂	597,534.16	0.00
应付账款	陕西欧舒特汽车股份有限公司	93,076.93	1,156,744.39
应付账款	陕西汽车集团延安专用车有限公司	57,868.63	467,016.63
应付账款	陕西东铭车辆系统股份有限公司	0.00	6,954,939.45

应付账款	潍柴重机（潍坊）发电设备有限公司	0.00	6,719,884.14
应付账款	陕西通家汽车股份有限公司	0.00	2,654,506.12
应付账款	陕西汽车集团旬阳宝通专用车有限公司	0.00	2,019,672.83
预收账款	北汽福田汽车股份有限公司	65,478,613.82	0.00
预收账款	潍柴重机（潍坊）发电设备有限公司	8,133,970.55	0.00
预收账款	陕西万方汽车零部件有限公司	5,095,221.00	1,870,591.00
预收账款	陕西通力专用汽车有限责任公司	1,107,827.00	1,077,848.00
预收账款	陕西汽车集团温州云顶汽车有限公司	125,378.90	78,574.90
预收账款	陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	2,201.60	2,201.60
预收账款	陕西东风车桥传动系统股份有限公司	0.00	41,683.25
其他应付款	陕西汽车集团有限责任公司	34,014,233.57	40,494,848.01
其他应付款	陕西通汇汽车物流有限公司	14,580,259.20	212,515.19
其他应付款	陕西龙门陕汽物流园有限公司	3,000,000.00	0.00
其他应付款	陕西万方汽车零部件有限公司	1,130,000.00	490,000.00
其他应付款	陕西汽车集团延安专用车有限公司	760,000.00	960,000.00
其他应付款	陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	240,000.00	0.00
其他应付款	中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	陕西通力专用汽车有限责任公司	188,000.00	824,000.00
其他应付款	陕西华臻三产工贸有限责任公司	120,000.00	180,000.00
其他应付款	陕西法士特汽车传动集团有限公司	81,023.00	158,782.24
其他应付款	潍柴重机股份有限公司	75,564.61	27,257.24
其他应付款	陕西汽车集团温州云顶汽车有限公司	20,000.00	60,000.00
其他应付款	山重融资租赁有限公司	0.00	1,640,687.08
其他应付款	陕西富平陕汽物流园有限公司	0.00	220,000.00
其他应付款	山东重工集团有限公司	0.00	8,150.28
应付股利	陕西汽车集团有限责任公司	4,691,489.37	0.00

九、或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

(1)保兑仓敞口风险

本公司之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，经销商向银行存入不低于30%的保证金，根据银行给予的一定信用额度，申请开立银行承兑汇票。陕西重型汽车有限公司为经销商提供票据金额与保证金之间的差额承担保证责任。截至2013年6月30日，尚未到期的承兑汇票敞口额为人民币1,892,510,000.00元(2012年12月31日：人民

币785,341,000.00元)。

(2)融资租赁业务

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司分别与山重融资租赁有限公司、国银金融租赁有限公司(“融资租赁公司”)签订合作协议,双方约定融资租赁公司为陕西重型汽车有限公司或其经销商提供融资租赁服务,陕西重型汽车有限公司为融资租赁的承租方未能支付的融资租赁分期付款及利息提供连带保证责任。截至2013年6月30日,可能的连带责任保证风险敞口为人民币965,820,000.00元(2012年12月31日:人民币586,408,600.00元)。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

	2013年6月30日	2012年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	1,962,590,858.25	1,653,477,555.23
已被董事会批准但未签约	-	14,450,400.00
合计	1,962,590,858.25	1,667,927,955.23

2、前期承诺履行情况

公司前期承诺截止本期末不存在不履行情况。

十一、资产负债表日后事项

于2013年6月24日,本公司2012年股东周年大会审议通过2012年度利润分配方案,以本公司总股本1,999,309,639股为基数,向全体股东按10股派发现金红利人民币2.30元(含税)。截止本财务报表批准报出日,该等股利已发放完毕。

于2013年8月29日,本公司董事会根据股东大会的授权,审议通过以公司总股本1,999,309,639股为基数,向全体股东每10股派发现金红利人民币1元(含税),不实施公积金转增股本。

十二、其他重要事项

1、企业合并

本期纳入合并范围的子公司新增三家具体情况如下:

- (1) 博杜安(潍坊)动力有限公司于2013年1月1日新设成立,纳入合并范围,持股比例为100%。
- (2) 潍柴国际(香港)能源集团有限公司于2013年3月15日经批准设立,纳入合并范围,持股比例为100%
- (3) 法士特汽车传动(泰国)有限公司由本公司之子公司陕西法士特齿轮有限责任公司通过新设立纳入合并范围,持股比例为100%。

2、以公允价值计量的资产和负债

单位:人民币 元

项目	期初金额	本期公允价值变动	计入权益的累计公	本期计提的减值	期末金额
----	------	----------	----------	---------	------

		损益	允价值变动		
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	0.00				0.00
2.衍生金融资产	137,050,693.51	136,886,215.86			267,379,520.00
3.可供出售金融资产	339,200,000.00		214,800,000.00		554,000,000.00
金融资产小计	476,259,693.51	136,886,215.86	214,800,000.00		821,379,520.00
其他	0.00				0.00
上述合计	476,250,693.51	136,886,215.86	214,800,000.00		821,379,520.00
金融负债	622,325,082.99	-3,911,708.95			606,421,160.75

3、外币金融资产和外币金融负债

单位：人民币 元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
2.衍生金融资产	137,050,693.51	136,886,215.86			267,379,520.00
金融资产小计	137,050,693.51	136,886,215.86			267,379,520.00
金融负债	622,325,082.99	-3,911,708.95			606,421,160.75

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：人民币 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合分析法组合	1,422,569,078.72	100%	77,696,829.86	5.46%	398,712,213.52	100%	23,155,234.63	5.81%

组合小计	1,422,569,078.72	100%	77,696,829.86	5.46%	398,712,213.52	100%	23,155,234.63	5.81%
合计	1,422,569,078.72	--	77,696,829.86	--	398,712,213.52	--	23,155,234.63	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：人民币 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	1,419,050,428.69	99.75%	74,178,179.83	395,193,563.49	99.12%	19,636,584.60
1 年以内小计	1,419,050,428.69	99.75%	74,178,179.83	395,193,563.49	99.12%	19,636,584.60
5 年以上	3,518,650.03	0.25%	3,518,650.03	3,518,650.03	0.88%	3,518,650.03
合计	1,422,569,078.72	--	77,696,829.86	398,712,213.52	--	23,155,234.63

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：人民币 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
陕西重型汽车有限公司	子公司	433,928,249.97	1 年以内	30.5%
北京福田戴姆勒汽车有限公司	非关联方	182,080,142.45	1 年以内	12.8%
山西大运汽车制造有限公司	非关联方	152,902,402.00	1 年以内	10.75%

东风柳州汽车有限公司	非关联方	78,152,622.22	1 年以内	5.49%
中联重科股份有限公司	非关联方	76,228,650.00	1 年以内	5.36%
合计	--	923,292,066.64	--	64.9%

(4) 应收关联方账款情况

单位：人民币 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
陕西重型汽车有限公司	子公司	433,928,249.97	32.27%
扬州盛达特种车有限公司	同一母公司控制	17,430,000.00	1.3%
山东潍柴进出口有限公司	同一母公司控制	12,706,872.09	0.94%
北汽福田汽车股份有限公司	同一关键管理人员	12,429,233.87	0.92%
潍柴重机（潍坊）发电设备有限公司	同一母公司控制	10,478,083.57	0.78%
潍柴重机股份有限公司	同一母公司控制	8,153,181.05	0.61%
龙工(上海)机械制造有限公司	同一关键管理人员	6,694,129.75	0.5%
龙工(福建)机械有限公司	同一关键管理人员	3,570,571.52	0.27%
陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	同一关键管理人员	3,556,971.37	0.26%
山推工程机械股份有限公司	同一最终控制人	2,885,429.50	0.21%
扬州亚星客车股份有限公司	同一母公司控制	2,779,709.09	0.21%
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	联营企业	921,600.00	0.07%
福田雷沃国际重工股份有限公司	同一关键管理人员	641,782.91	0.05%
合计		516,175,814.69	38.39%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：人民币 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按照账龄分析法组合	1,660,007,706.33	100%	71,234,452.10	4.29%	1,198,225,647.69	100%	42,059,021.46	3.51%
组合小计	1,660,007,706.33	100%	71,234,452.10	4.29%	1,198,225,647.69	100%	42,059,021.46	3.51%
合计	1,660,007,706.33	--	71,234,452.10	--	1,198,225,647.69	--	42,059,021.46	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：人民币 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	1,456,311,261.97	87.73%	14,615,862.34	1,105,080,877.47	92.23%	12,029,643.55
1 年以内小计	1,456,311,261.97	87.73%	14,615,862.34	1,105,080,877.47	92.23%	12,029,643.55
1 至 2 年	113,994,512.60	6.87%	17,099,176.89	64,037,019.32	5.34%	9,605,552.90
2 至 3 年	65,057,932.48	3.92%	19,517,379.74	10,846,244.30	0.91%	3,253,873.29
3 至 4 年	8,676,995.44	0.52%	4,338,497.72	2,167,631.64	0.18%	1,083,815.82
4 至 5 年	1,517,342.15	0.09%	1,213,873.72	38,695.30	0%	30,956.24
5 年以上	14,449,661.69	0.87%	14,449,661.69	16,055,179.66	1.34%	16,055,179.66
合计	1,660,007,706.33	--	71,234,452.10	1,198,225,647.69	--	42,059,021.46

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：人民币 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	子公司	1,232,712,914.97	1 年以内	74.26%
重庆市嘉陵川江汽车制造有限公司	子公司	297,150,000.00	3 年以内	17.9%
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	子公司	60,808,968.39	1-3 年	3.66%

株洲湘火炬机械制造有限公司	子公司	10,823,892.02	2-3 年	0.65%
杭州鸿源机械公司	第三方	9,203,387.08	5 年以上	0.55%
合计	--	1,610,699,162.46	--	97.02%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：人民币 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	子公司	1,232,712,914.97	74.26%
重庆市嘉陵川江汽车制造有限公司	子公司	297,150,000.00	17.9%
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	子公司	60,808,968.39	3.66%
株洲湘火炬机械制造有限公司	子公司	10,823,892.02	0.65%
新疆机械设备进出口有限公司	子公司	6,350,399.53	0.38%
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	子公司	399,315.93	0.02%
合计	--	1,608,245,490.84	96.87%

3、长期股权投资

单位：人民币 元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	成本法	101,410,238.34	101,410,238.34		101,410,238.34	100%	100%				102,057,224.55
潍柴动力(潍坊)油品有限公司	成本法	10,706,159.11	10,706,159.11		10,706,159.11	100%	100%				664,849.46
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	成本法	460,150,000.00	460,150,000.00		460,150,000.00	100%	100%				

株洲湘火炬火花塞有限责任公司	成本法	201,901,925.83	201,901,925.83		201,901,925.83	100%	100%				
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	成本法	130,898,993.14	130,898,993.14		130,898,993.14	100%	100%				
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	成本法	38,363,180.85	38,363,180.85		38,363,180.85	100%	100%				
博杜安(潍坊)动力有限公司	成本法	13,066,352.00		13,066,352.00	13,066,352.00	50.98%	50.98%				
火炬进出口有限责任公司	成本法	33,973,054.98	33,973,054.98		33,973,054.98	100%	100%				
潍柴北美公司	成本法	227,412,122.28	227,412,122.28		227,412,122.28	100%	100%				
潍柴动力(潍坊)再制造公司	成本法	122,000,000.00	122,000,000.00		122,000,000.00	100%	100%				8,284,890.82
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	成本法	378,750,138.28	378,750,138.28		378,750,138.28	100%	100%				
潍柴动力(上海)科技发展有限公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00	100%	100%				
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	成本法	240,000,000.00	240,000,000.00		240,000,000.00	100%	100%				
潍柴动力(北京)国际资源投资公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	100%	100%				
新疆设备	成									12,118	

进出口有限公司	成本法								,687.10		
潍柴动力(青州)传控技术有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00	100%	100%				
株洲齿轮有限责任公司	成本法	532,334,743.21	532,334,743.21		532,334,743.21	87.91%	87.91%				
上海和达汽配有限公司	成本法	39,163,469.71	39,163,469.71		39,163,469.71	75%	75%				
潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	成本法	10,400,000.00	10,400,000.00		10,400,000.00	52%	52%				
陕西重型汽车有限公司	成本法	1,482,116,000.85	1,482,116,000.85		1,482,116,000.85	51%	51%				
陕西法士特齿轮有限公司	成本法	1,082,558,680.59	1,082,558,680.59		1,082,558,680.59	51%	51%				
陕西汉德车桥有限公司	成本法	14,507,358.03	14,507,358.03		14,507,358.03	3.06%	3.06%				
山东欧润油品有限公司	成本法	9,426,918.00	9,426,918.00		9,426,918.00	46%	46%				5,339,174.57
宝鸡法士特齿轮有限公司	成本法	10,986,483.27	10,986,483.27		10,986,483.27	2.55%	2.55%				
重庆市嘉陵川江汽车制造有限公司	成本法	280,000,000.00	45,000,000.00	235,000,000.00	280,000,000.00	51%	51%				
WEICHAISINGAPORE PTE. LTD	成本法	6.29	6.29		6.29	100%	100%				
大连鸿源机械制造有限公司	成本法	24,943,500.00	24,943,500.00		24,943,500.00	17.31%	17.31%				

有限公司	法										
株洲齿轮股份有限公司	成本法	1,680,000.00	1,680,000.00		1,680,000.00	2.45%	2.45%				
东方人寿保险有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	7.5%	7.5%		60,000,000.00		
新世纪金融租赁有限公司	成本法	61,068,025.00	61,068,025.00		61,068,025.00	11.22%	11.22%		61,068,025.00		
福田重型机械股份有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	4.66%	4.66%				
潍柴国际(香港)能源集团有限公司	成本法	7,987,632.00		7,987,632.00	7,987,632.00	100%	100%				
上海鑫联创业投资有限公司	权益法	45,853,683.25	61,022,312.77	57,421,290.76	118,443,603.53	33.33%	33.33%				
山东重工集团财务有限公司	权益法	200,000,000.00	202,424,654.78	3,805,287.63	206,229,942.41	20%	20%				
山重融资租赁有限公司	权益法	180,000,000.00	198,505,147.91	1,175,413.03	199,680,560.94	19.57%	19.57%				6,615,000.00
冠亚(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	权益法	19,800,000.00		19,816,661.41	19,816,661.41	24.75%	24.75%				
合计	--	7,001,458,665.01	6,761,703,113.22	338,272,636.83	7,099,975,750.05	--	--	--	133,186,712.10		122,961,139.40

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	11,788,847,397.94	9,062,850,695.28
其他业务收入	593,401,276.45	762,001,590.07
合计	12,382,248,674.39	9,824,852,285.35
营业成本	8,841,827,374.89	6,820,786,185.66

(2) 主营业务（分行业）

单位：人民币 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
交通运输设备制造业	11,788,847,397.94	8,297,953,497.71	9,062,850,695.28	6,098,149,172.28
合计	11,788,847,397.94	8,297,953,497.71	9,062,850,695.28	6,098,149,172.28

(3) 主营业务（分产品）

单位：人民币 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整车及关键零部件	9,617,932,167.08	6,570,448,458.36	6,570,522,092.35	3,987,296,212.74
非汽车用发动机	1,833,222,022.96	1,435,552,116.29	2,383,745,311.53	2,001,952,312.78
其他零部件	263,677,383.00	221,082,028.14	45,987,215.19	48,787,471.24
其他	74,015,824.90	70,870,894.92	62,596,076.21	60,113,175.52
合计	11,788,847,397.94	8,297,953,497.71	9,062,850,695.28	6,098,149,172.28

(4) 主营业务（分地区）

单位：人民币 元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	11,788,847,397.94	8,297,953,497.71	9,062,850,695.28	6,098,149,172.28
合计	11,788,847,397.94	8,297,953,497.71	9,062,850,695.28	6,098,149,172.28

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：人民币 元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西重型汽车有限公司	2,576,164,241.30	20.81%

北京福田戴姆勒汽车有限公司	2,558,100,256.41	20.66%
潍柴西港新能源动力有限公司	777,888,774.36	6.28%
一汽解放青岛汽车有限公司	471,147,043.68	3.81%
上汽依维柯红岩商用车有限公司	438,141,673.89	3.54%
合计	6,821,441,989.64	55.1%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	116,346,139.40	295,725,971.65
权益法核算的长期股权投资收益	7,910,723.39	40,496,514.43
处置长期股权投资产生的投资收益		124,945,110.95
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	6,400,000.00	4,800,000.00
合计	130,656,862.79	465,967,597.03

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：人民币 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	102,057,224.55	99,834,026.80	
潍柴动力(潍坊)再制造公司	8,284,890.82	31,341,240.16	
山东欧润油品有限公司	5,339,174.57		
潍柴动力(潍坊)油品有限公司	664,849.46	1,116,386.32	
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司		163,434,318.37	
合计	116,346,139.40	295,725,971.65	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：人民币 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山重融资租赁有限公司	7,790,413.03	4,570,470.20	
山东重工集团财务有限公司	3,805,287.63		
冠亚(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	16,661.41		

上海鑫联创业投资有限公司	-3,701,638.68	23,873,814.64	
潍柴西港新能源动力有限公司		12,052,229.59	
合计	7,910,723.39	40,496,514.43	--

6、现金流量表补充资料

单位：人民币 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,871,288,953.11	2,014,440,458.31
加：资产减值准备	83,717,025.87	23,116,341.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	263,742,699.26	168,200,983.06
无形资产摊销	3,672,786.14	3,625,651.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	519,034.50	112,659.82
财务费用（收益以“—”号填列）	75,191,838.86	75,386,454.92
投资损失（收益以“—”号填列）	-130,656,862.79	-465,967,597.03
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	23,486,195.32	64,448,337.19
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-101,602,693.46	979,968,338.85
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,133,217,731.90	-2,415,819,444.72
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,559,681,221.84	-1,899,614,120.62
其他	4,056,501.34	
经营活动产生的现金流量净额	519,878,968.09	-1,452,101,937.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	8,384,237,021.44	9,457,082,461.58
减：现金的期初余额	9,457,082,461.58	8,933,829,472.86
现金及现金等价物净增加额	-1,072,845,440.14	-1,712,806,099.04

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：人民币 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,570,517.50	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	41,860,028.87	
债务重组损益	2,381,844.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	132,974,506.91	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,899,716.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,463,107.46	
减：所得税影响额	50,009,130.55	
少数股东权益影响额（税后）	22,384,834.97	
合计	122,614,721.27	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：人民币 元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.06%	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.58%	0.98	0.98

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：人民币 元

报表项目	期末余额（或本期金额）	期初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
交易性金融资产	267,379,520.00	137,050,693.51	95.10%	主要为对林德液压合伙企业少数股东股权的买入期权公允价值变动影响。
应收票据	17,359,033,633.37	9,242,232,142.39	87.82%	主要由于销售收入增长，收回货款增加影响。
应收账款	6,132,041,642.75	4,168,525,397.14	47.10%	主要由于宏观经济环境改善、逐步复苏，营业收入出现一定涨幅，导致应收账款上升。
长期股权投资	7,672,873,460.54	4,951,543,932.62	54.96%	主要为行使期权收购凯傲公司 5% 股权影响。

短期借款	1,450,500,846.69	2,742,091,634.05	-47.10%	主要为本期偿还借款影响。
应付账款	15,312,081,937.48	9,962,420,973.54	53.70%	主要为本期销售增长相应采购增加影响。
预收账款	1,209,496,523.23	872,835,717.97	38.57%	主要为本期预收销货款增加影响。
应付利息	164,126,977.88	61,680,626.43	166.09%	主要为本期中期票据未到付息期影响。
长期借款	8,618,563,439.99	6,344,249,958.75	35.85%	主要为银行借款增加影响。
财务费用	63,849,988.00	471,591.80	13439.25%	主要为借款利息支出增加。
资产减值损失	225,290,766.47	71,855,297.93	213.53%	主要为本期收入增长,应收账款余额较同期增长较大,计提的坏账准备增加,同时公司部分存货的预计可变现净值下跌,补充计提存货跌价准备影响。

第九节 备查文件目录

- 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阅报告文本；
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 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：谭旭光

潍柴动力股份有限公司董事会

二〇一三年八月二十九日