



潍柴动力股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 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 | 韩小群 |
| 徐新玉 | 董事 | 因公出差 | 张 泉 |
| 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 | 韩小群 |
| Gordon Riske | 董事 | 因公出差 | Julius G.Kiss |
| 朱贺华 | 独立董事 | 因公出差 | 卢 毅 |
| 张 忠 | 独立董事 | 因公出差 | 王贡勇 |

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 6 月 30 日的公司总股份为基数，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)张志强声明：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 | 17 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 23 |
| 第七节 优先股相关情况 | 26 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况 | 27 |
| 第九节 财务报告 | 28 |
| 第十节 备查文件目录 | 151 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|--------------------------------|
| 潍柴动力、公司、本公司 | | 潍柴动力股份有限公司 |
| 董事会 | | 潍柴动力股份有限公司董事会 |
| 股东大会 | | 潍柴动力股份有限公司股东大会 |
| 报告期 | | 2014 年 1 月 1 日—2014 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、香港联合交易所有限公司 | | |
| 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 2013 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 2013 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 2013 年年报。

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） | 34,111,434,568.32 | 30,921,619,033.95 | 10.32% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 3,764,836,231.86 | 2,084,967,415.03 | 80.57% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 2,195,846,012.40 | 1,962,352,693.76 | 11.90% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 688,203,134.96 | 734,689,821.68 | -6.33% |
| 基本每股收益（元/股） | 1.88 | 1.04 | 80.77% |
| 加权平均净资产收益率 | 12.64% | 8.06% | 4.58% |
| | 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） | 128,435,494,796.69 | 78,521,808,732.21 | 63.57% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 31,574,764,581.75 | 27,723,173,631.62 | 13.89% |

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：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） | -4,909,359.95 | |
| 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） | 56,965,057.38 | |
| 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 | -172,015,156.38 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | -12,322,662.27 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 9,662,847.49 | |
| 企业合并中对原有联营公司重新计量产生的损益 | 1,670,663,605.67 | |
| 减：所得税影响额 | -41,376,556.16 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 20,430,668.64 | |
| 合计 | 1,568,990,219.46 | -- |

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

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

（一）经营回顾

2014年上半年，面对错综复杂多变的宏观经济形势，党中央、国务院牢牢把握发展主动权，坚持向改革创新要动力，向结构调整要助力，着力发挥市场作用，更加注重定向调控，国民经济呈现出总体平稳、稳中有进、稳中有升的良好态势。总体而言，经济运行总体平稳，结构调整稳中有进，转型升级势头良好。上半年，国内生产总值达26.9万亿元，同比增长7.4%，分季度看，一季度同比增长7.4%，二季度增长7.5%。

报告期内，得益于排放法规升级刺激消费需求、电子商务蓬勃发展和国家政策导向对物流行业形成强力拉动等因素，重卡行业继续保持同比增长，实现销售42.9万辆，同比增长6.5%。受此影响，报告期内，公司共销售重卡用发动机16.83万台，同比上升8.5%，在总质量14吨以上重卡市场配套占有率达39.2%，同比提高0.7个百分点；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4.95万辆，同比上升5.3%，排名居国内重卡企业第五位；本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司共销售变速器39万台，同比上升21.8%，行业领先地位进一步巩固。

2014年上半年，国家固定资产投资21.28万亿元，同比增长17.3%，增速同比回落2.8个百分点。新开工项目计划总投资19.68万亿元，同比增长13.6%，增速同比回落1.5个百分点；房地产开发投资4.2万亿元，同比增长14.1%，增速同比回落6.2个百分点。受固定资产和房地产投资增速下滑的影响，工程机械行业依旧处于低迷状态，除叉车市场外，其它细分市场均出现不同程度的下滑。报告期内，中国工程机械市场共销售约38.9万台，同比下滑1.8%，其中：5吨装载机销售5.7万台，同比下滑9.0%。本公司共销售配套5吨装载机发动机3.35万台，同比下滑19.3%，在5吨装载机市场占有率近60%，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升。得益于城镇化建设提速等有利因素，上半年中国客车市场共销售27.9万辆（含客车非完整车型），同比增长4.3%。其中，轻客市场继续保持较快增长势头，成为拉动客车市场增长的重要动力；新能源客车市场表现良好，对公交市场拉动作用明显。随着国家对新能源汽车政策支持及推广力度不断加大，下半年新能源公交有望实现进一步增长；而受高铁动车分流、国家限制“三公消费”、客运线路审批和监管力度趋严等因素影响，公路客运市场下滑明显。报告期内，公司共销售客车用发动机1.01万台，同比增长11.3%，在大中型客车市场占有率为14.2%，同比提升2.6个百分点。

报告期内，公司围绕市场推进产品结构调整，依靠创新引领行业进步潮流，继续保持了健康平稳发展势头。2014上半年，公司共销售10L、12L和13L发动机21.35万台，重型发动机产品在重卡市场、5吨装载机市场、大型客车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发动机配套规模进一步扩大，上半年共销售7246台，同比增长72.3%。其中：客车市场配套5719台，同比增长61.5%，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。随着国家排放标准的升级，许多城市和地区已率先实施国IV排放标准，受此带动，上半年，公司国IV产品销售4.62万台，占发动机总销量的比例达到20.9%，继续引领行业的排放升级。

报告期内，本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司X3000驾驶室顺利通过欧洲标准碰撞测试，标志着该产品驾驶室的安全性已经达到国内乃至欧洲先进水平，为HX产品的海外推广工作奠定了坚实基础；陕西法士特齿轮有限责任公司客车系列变速器配套领域顺利拓展到12米公交车产品，AT变速箱新兴产品配套市场实现重大突破，同比增长近300%。

报告期内，公司坚持以改革创新为主线，坚持走“内生增长、创新驱动”的科学发展之路，加快转变发展方式，全面提升发展质量，实现了平稳健康发展。一是创新全员绩效管理，通过战略解码和自上而下逐级签订个人绩效合约，实现了企业战略目标层层分解，压力逐级传递，明确了员工的工作目标，提高了工作积极性。二是对标行业领先水平，以打造成本、技术、品质“三大核心竞争力”产品为重点，形成差异化竞争优势，市场竞争力稳步提升。三是按照“库存保障支付和指导生产”的改革思路，在全公司范围成功导入安全库存管理模式，与订单式管理模式互为补充，产品订单交付及时率大幅提升。四是国际化进程进一步加快：面向全球发布了新的公司品牌形象，开启了国际化发展的新征程；通过收购兼并、独立建厂以及许可证制造等方式，企业的海外发动机业务模式初见成效；与美国伊顿公司战略合作更加深入，为企业的液压业务发展创造了空间。

五是企业基础管理水平再上新台阶：运营精细化项目成功试运行，实现了对生产线运营情况的全面监控、评价、分析和展示；精益生产三周年成效显著，企业精益管理水平明显提升，持续改进、不断提升的精益理念更加深入人心。

报告期内，公司实现营业收入约为3,411,143.46万元人民币，较2013年同期增长10.32%，归属于上市公司股东的净利润约为376,483.62万元人民币，较2013年同期提高80.57%。基本每股收益为1.88元人民币/股，较2013年同期提高80.77%。

（二）公司前景与展望

2014年下半年，宏观经济形势依然错综复杂。纵观全球，世界经济有望逐步回暖，预计经济增速略高于上半年，全年有望提升至3.6%左右。欧美日等主要发达经济体稳定复苏，成为世界经济增长的主要动力，但不稳定因素依然存在。放眼国内，中国经济正处于转型升级、结构调整的关键阶段，国家“稳增长、调结构、促改革，经济保持平稳发展”的基调不会改变，从长期看，随着改革红利的不断释放，未来经济增长仍存在巨大空间。总而言之，下半年中国经济增速不会出现大的波动，整体经济将呈现稳中回升的态势，预计全年GDP增速保持在7.5%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。2014年下半年，重卡市场形势较为严峻，预计市场累计增幅将进一步收窄，但仍有望保持同比增长，主要得益于：一是国IV执行时间确定，将刺激部分未执行国IV区域提前消费；二是国家出台节能减排发展行动方案，提出将逐步淘汰黄标车和老旧车辆600万辆，利好重卡市场；三是城市渣土车更新换代以及物流行业的健康发展将进一步刺激行业需求释放。

随着新型城镇化规划的出台，铁路、公路、水利等基础设施建设将进一步加快，工程机械行业有望迎来新一轮发展机遇。下半年，国家出台的一系列“微刺激”政策将逐渐发力，利好行业发展：城市轨道交通建设掀起热潮，截至目前，全国共批准了36个城市的轨道交通建设规划，并已全部开工建设，全年计划完成投资2600亿元；丝绸之路经济带建设提上日程，新疆投资巨资着力打造“新丝路”交通体系，预计今年在基础建设方面的投资将超过8000亿元；三是铁路建设力度进一步加大，全年投资总额上调至8000亿元，直逼2010年铁路投资史最高纪录；加上大规模棚户区改造以及保障房建设等利好消息，都将为行业增长带来良好契机。但是，考虑到行业产能过剩、市场保有量过高（超过600万台）以及下游客户融资难度大等因素，预计下半年行业销量较去年基本持平。

根据工信部通知，我国柴油车将从2015年1月1日起全面执行国IV排放标准，国III排放标准的新车公告目录审批、国III排放标准的车辆的销售将截止到2014年12月31日。受此影响，部分细分市场将面临新一轮的洗牌。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定忠诚的客户群体，已成功切入国IV市场并占据了领先地位，并为全面切换做好了准备工作，在国IV升级换代中占据了先机。未来在大功率发动机、重型变速器和重卡整车市场将继续保持领先。董事会对本公司的未来发展前景充满信心。

2014年，公司提出了必须打赢的九场硬仗，涵盖了文化建设、管理提升、产品核心竞争力构建、降本增效以及国际化发展等企业运营的各个层面，成为企业新一轮改革创新的风向标。下半年，公司将重点做好以下工作：

一是按照“人有我优”的理念，以打造成本、技术、品质“三大核心竞争力”为重点，坚定不移做好产品，形成差异化的市场竞争优势，确保企业在竞争日益激烈的市场中继续保持主导地位。二是推动组织变革与流程再造，理顺对各分子公司的管控关系，搭建流程导向、边界清晰、层次清晰、责任清晰的组织架构体系，构建科学的岗位管理体系，优化完善薪酬激励体系，确保组织管控有效、运营高效。三是高效整合研发资源，优化完善激励机制，畅通技术系统与营销系统的对话渠道，逐步建立以市场为导向的大研发体系，进一步提高自主创新能力。四是持续创新商业模式，遵循后市场业务“厂商价值一体化”理念，广泛开展“红旗400”主题活动，不断完善服务网络体系，推进企业后市场业务模式落地，扩大盈利渠道，提高盈利水平，逐步实现由生产制造向服务制造转型。重型汽车板块将快速推进X3000新一代重卡产品的研发工作，持续挖掘现有牵引车、自卸车产品的综合潜能，努力拓展天然汽车的市场份额，为后续增长做足准备。变速器公司将继续做好产品的轻量化、自动化和多档化工作，完善S系列卡车变速器产品平台。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，随着公司国际化战略的实施，公司将面临不同国家和地区的经济环境、法律制度、治理结构、文化理念等方面的差异，公司将以全球化发展理念，按照“战略统一、独立运营、资源共享”的原则，逐步理顺对海外分子公司的管控机制，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、汽车零部件板块及后市场业务板块的协调发展，充分发挥国内外各公司之间的品牌、技术、制造、市场、管理等资源协同优势，不断提升企业发展质量和形象，增强公司整体抗风险能力。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------------------------|
| 营业收入 | 34,111,434,568.32 | 30,921,619,033.95 | 10.32% | |
| 营业成本 | 27,143,799,729.80 | 24,639,987,069.30 | 10.16% | |
| 销售费用 | 1,543,287,260.29 | 1,535,460,534.86 | 0.51% | |
| 管理费用 | 2,078,454,681.26 | 1,749,371,137.22 | 18.81% | |
| 财务费用 | 104,747,315.66 | 63,849,988.00 | 64.05% | 主要受本期利息支出增加影响。 |
| 所得税费用 | 481,695,914.07 | 464,046,511.72 | 3.80% | |
| 研发投入 | 1,420,920,741.88 | 1,203,444,945.54 | 18.07% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 688,203,134.96 | 734,689,821.68 | -6.33% | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -447,470,957.19 | -3,680,773,117.11 | 88.17% | 主要受投资支付的现金减少影响。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 270,355,127.40 | 1,701,098,704.65 | -84.11% | 主要受借款收到的现金减少影响。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 492,845,571.25 | -1,274,162,535.82 | 138.68% | 主要受本期货币资金余额增加影响。 |
| 投资收益 | 1,743,670,915.56 | 11,820,004.38 | 14,651.86% | 主要受本期将凯傲纳入合并范围，购买日重估原联营企业投资产生的收益影响。 |

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

本公司将德国法兰克福证券交易所上市公司 KION Group AG（下称“凯傲公司”）纳入合并报表范围（本次合并报表事项请参见公司于 2014 年 6 月 13 日在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的公告）。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，在合并财务报表过程中，本公司将购买日之前持有的作为合并对象的凯傲公司股权按照购买日的公允价值重新计量，并将其公允价值与账面价值的差额计入上市公司当期投资收益；同时，也将与该股权相关的其他综合收益转入上市公司当期投资收益。该合并报表事项导致公司报告期净利润有所增加。

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。

三、主营业务构成情况

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-----------|-------------------|-------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 交通运输设备制造业 | 32,632,991,977.07 | 25,789,421,684.85 | 20.97% | 9.95% | 9.77% | 0.12% |
| 其他 | 205,429,359.04 | 207,608,748.41 | -1.06% | 54.83% | 60.84% | -3.77% |
| 分产品 | | | | | | |
| 整车及关键零部件 | 24,411,992,291.42 | 18,793,332,736.10 | 23.02% | 4.43% | 1.02% | 2.60% |
| 非汽车用发动机 | 3,472,829,719.34 | 3,010,848,920.60 | 13.30% | 64.55% | 81.62% | -8.15% |
| 其他零部件 | 4,146,833,165.64 | 3,569,556,734.37 | 13.92% | 5.34% | 17.30% | -8.78% |
| 其他 | 806,766,159.71 | 623,292,042.19 | 22.74% | 106.48% | 95.90% | 4.17% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 28,607,873,980.55 | 23,130,779,610.72 | 19.15% | 4.28% | 7.83% | -2.66% |
| 国外 | 4,230,547,355.56 | 2,866,250,822.54 | 32.25% | 77.84% | 32.08% | 23.47% |

四、核心竞争力分析

公司始终坚持产品经营、资本运营“双轮驱动”的运营策略，不断提升企业核心竞争力，成功构筑起了以动力总成（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格局，形成了全国汽车行业最完整、最富竞争力的产业链，拥有工程机械行业最核心的技术和产品，发展成为了中国综合实力最强的汽车及装备制造产业集团之一。公司凭借领先的技术，高品质的产品以及稳固忠诚的客户群体，在大功率发动机、重型变速器市场将继续保持领先地位。2014年，公司将立足产品，进一步打造成本、技术、品质三大“核心竞争力”，不断提升企业竞争优势。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

| 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 |
| 800,288,471.10 | 2,742,891,168.00 | -70.82% |
| 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 | 叉车生产及仓库技术 | 33.30% |

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

| 公司名称 | 公司类别 | 最初投资成本(元) | 期初持股数量(股) | 期初持股比例 | 期末持股数量(股) | 期末持股比例 | 期末账面值(元) | 报告期损益(元) | 会计核算科目 | 股份来源 |
|--------------|------|----------------|-------------|--------|-------------|--------|----------------|---------------|----------|---------------|
| 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% | 61,068,025.00 | | 可供出售金融资产 | 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 | 7.50% | 60,000,000 | 7.50% | 60,000,000.00 | | 可供出售金融资产 | 投资 |
| 华融湘江银行 | 商业银行 | 20,000,000.00 | 20,000,000 | 0.41% | 20,000,000 | 0.41% | 20,000,000.00 | | 可供出售金融资产 | 投资 |
| 信捷投资担保有限责任公司 | 其他 | 5,135,800.00 | 5,135,800 | 25.00% | 5,135,800 | 25.00% | 5,135,800.00 | | 可供出售金融资产 | 根据法院判决的"债务重组" |
| 山东重工集团财务有限公司 | 其他 | 200,000,000.00 | 200,000,000 | 20.00% | 200,000,000 | 20.00% | 225,747,356.17 | 12,014,962.16 | 长期股权投资 | 投资 |
| 合计 | | 346,203,825.00 | 341,248,509 | -- | 341,248,509 | -- | 371,951,181.17 | 12,014,962.16 | -- | -- |

(3) 证券投资情况

持有其他上市公司股权情况的说明

√ 适用 □ 不适用

| 上市公司名称 | 投资成本(元) | 股份数量(股) | 投资收益(元) | 公允价值变动 |
|---------------|------------------|---------------|------------------|--------|
| KION Group AG | 8,817,405,193.14 | 32,933,700.00 | 1,778,232,270.12 | — |
| 北汽福田汽车股份有限公司 | 194,000,000.00 | 40,000,000.00 | — | — |

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 受托人名称 | 关联关系 | 是否关联交易 | 产品类型 | 委托理财金额 | 起始日期 | 终止日期 | 报酬确定方式 | 本期实际收回本金金额 | 计提减值准备金额(如有) | 预计收益 | 报告期实际损益金额 |
|-------|------|--------|------|--------|------------|------------|--------|------------|--------------|-------|-----------|
| 中国农业 | 非关联方 | 否 | 保本固定 | 1,000 | 2013年11月20 | 2014年05月16 | 到期据实 | 1,000 | | 20.65 | 15.87 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------|------|---|--------------|-------|---------------------|---------------------|------|-------|--|-------|-------|
| 银行 | | | 收益型 | | 日 | 日 | | | | | |
| 中国农业 银行 | 非关联方 | 否 | 保本固定 收益型 | 500 | 2013年 08月20 日 | 2014年 02月19 日 | 到期据实 | 500 | | 10.17 | 2.78 |
| 中国农业 银行 | 非关联方 | 否 | 非保本浮 动收益型 | 2,000 | 2013年 09月09 日 | 2014年 03月09 日 | 到期据实 | 2,000 | | 65.36 | 24.56 |
| 华融湘江 银行 | 非关联方 | 否 | 保本浮动 收益型 | 500 | 2013年 09月18 日 | 2014年 03月18 日 | 到期据实 | 500 | | 11.56 | 4.92 |
| 华融湘江 银行 | 非关联方 | 否 | 保本浮动 收益型 | 1,000 | 2013年 11月05 日 | 2014年 02月10 日 | 到期据实 | 1,000 | | 14.01 | 5.92 |
| 光大 | 非关联方 | 否 | 保本固定 收益型 | 1,000 | 2014年 05月23 日 | 2014年 11月23 日 | 到期据实 | 0 | | 27.73 | 5.73 |
| 农行惠丰 | 非关联方 | 否 | 保本固定 收益型 | 500 | 2014年 04月28 日 | 2014年 07月11 日 | 到期据实 | 0 | | 4.36 | 3.71 |
| 农行惠丰 | 非关联方 | 否 | 保本固定 收益型 | 500 | 2014年 05月20 日 | 2014年 07月24 日 | 到期据实 | 0 | | 3.92 | 2.47 |
| 农行惠丰 | 非关联方 | 否 | 保本固定 收益型 | 500 | 2014年 05月09 日 | 2014年 10月21 日 | 到期据实 | 0 | | 10.17 | 3.21 |
| 华融湘江 | 非关联方 | 否 | 保本浮动 收益型 | 1,500 | 2014年 03月28 日 | 2014年 09月29 日 | 到期据实 | 0 | | 34.21 | 17.38 |
| 华融湘江 | 非关联方 | 否 | 保本浮动 收益型 | 500 | 2014年 03月17 日 | 2014年 09月19 日 | 到期据实 | 0 | | 11.21 | 6.33 |
| 兴业银行 | 非关联方 | 否 | 保本浮动 收益型 | 1,000 | 2014年 04月18 日 | 2014年 07月17 日 | 到期据实 | 0 | | 10.6 | 8.6 |
| 兴业银行 | 非关联方 | 否 | 保本浮动 收益型 | 500 | 2014年 04月08 日 | 2014年 10月08 日 | 到期据实 | 0 | | 10.9 | 4.95 |
| 兴业银行 | 非关联方 | 否 | 保本浮动 收益型 | 500 | 2014年 04月14 日 | 2014年 10月14 日 | 到期据实 | 0 | | 10.9 | 4.59 |

| | | | | | | | | |
|-----------------|--------|----|----|----|-------|--|--------|--------|
| 合计 | 11,500 | -- | -- | -- | 5,000 | | 245.75 | 111.02 |
| 委托理财资金来源 | 自有资金 | | | | | | | |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额 | 0 | | | | | | | |
| 涉诉情况（如适用） | 无 | | | | | | | |

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------------------|------|------|-----------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|
| KION Group AG | 子公司 | 制造业 | 叉车生产及仓库技术 | 98,900,000.00（欧元） | 43,307,977,533.48 | 3,542,607,584.20 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 陕西重型汽车有限公司 | 子公司 | 制造业 | 汽车 | 3,706,330,000.00 | 20,363,286,660.87 | 5,393,009,927.25 | 13,968,287,412.46 | 186,875,155.51 | 202,912,266.01 |
| 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 | 11,110,573,241.00 | 7,736,218,662.51 | 5,654,998,084.00 | 365,414,379.64 | 318,866,890.23 |
| 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 | 282,480,000.00 | 674,254,604.44 | 513,600,640.83 | 307,837,064.51 | 41,973,148.94 | 35,845,623.02 |
| 潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司 | 子公司 | 商贸业 | - | 89,795,918.00 | 3,777,574,039.41 | 162,298,723.27 | 5,108,418,947.05 | 38,766,935.98 | 29,032,513.92 |

六、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

七、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

八、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

经公司三届五次董事会及2013年度股东周年大会审议通过，公司按照总股份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1.50元（含税）。该方案已于2014年8月27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。

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

九、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

| | |
|--|----------------|
| 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 |
| 现金分红占利润分配总额的比例 | 100.00% |
| 现金分红政策： | |
| 其他 | |
| 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份 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、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|------------------|-------|------|--------|--|--|
| 2014 年 04 月 09 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 花旗环球金融亚洲有限公司组织的基金访问团及 Genesis 投资管理有限公司 | 1.公司日常经营状况 2.行业未来发展趋势 3.公司发展战略定位 |
| 2014 年 04 月 24 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | Martin Currie 投资管理有限公司 | |
| 2014 年 05 月 07 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 招商证券股份有限公司组织的基金访问团及中国国际金融有限公司组织的基金访问团 | |
| 2014 年 05 月 20 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 行健资产管理有限公司 | |
| 2014 年 05 月 22 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 中信建投证券股份有限公司 | |
| 2014 年 06 月 18 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 中银国际证券有限责任公司组织的基金访问团 | |

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

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

| 交易对方或最终控制方 | 被收购或置入资产 | 交易价格 | 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 3.3% 股权 | 95,333,723 欧元 | 公司通过期权行使对凯傲持股由 30% 上升至 33.3% | 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、售后服务等各方面的竞争力 | 自报告期初至报告期末为上市公司贡献的净利润为 177,823 万元 | 44.52% | 否 | | 2014 年 01 月 16 日 | 巨潮资讯网：关于行使 Superlift 3.3% 认购期权交割完成的公告，公告编号 2014-001。 |

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

2014年1-6月，新纳入合并范围的子公司如下：

KION Group AG 于2014年6月12日纳入合并报表范围，持股比例为33.3%。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 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 | 可获得的可同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------------|---------------|--------|---|----------|--------|------------|------------|----------|-------------|-------------|---|
| 陕汽集团及其附属（关联）公司 | 与子公司为同一关键管理人员 | 采购商品 | 陕重汽及其附属公司向陕汽集团及其附属（关联）公司采购汽车零部件、废钢及相关产品和劳务服务 | 公开、公平、公正 | 市场价格 | 103,688.76 | 21.15% | 承兑、银行汇款 | | 2014年04月29日 | 巨潮资讯网：潍柴动力股份有限公司日常持续性关联交易公告，公告号2014-013 |
| 陕汽集团及其附属（关联）公司 | 与子公司为同一关键管理人员 | 销售商品 | 陕重汽及其附属公司、潍柴空气净化向陕汽集团及其附属（关联）公司销售汽车、汽车零部件、原材料及相关产品和提供相关服务 | 公开、公平、公正 | 市场价格 | 122,417.11 | 28.73% | 承兑、银行汇款 | | 2014年04月29日 | 巨潮资讯网：潍柴动力股份有限公司日常持续性关联交易公告，公告号2014-013 |
| 合计 | | | | -- | -- | 226,105.87 | -- | -- | -- | -- | -- |

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

| 共同投资方 | 关联关系 | 共同投资定价原则 | 被投资企业的名称 | 被投资企业的主营业务 | 被投资企业的注册资本 | 被投资企业的总资产 (万元) | 被投资企业的净资产 (万元) | 被投资企业的净利润 (万元) |
|--------------|---------------|----------|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 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 | 公开、公平、公正 | 陕西重型汽车有限公司 | 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）；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，售后服务等 | 人民币 370,633 万元 | 1,825,940.3 | 419,879.76 | 14,619.21 |

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

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

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

租出的叉车及设备(长期)

在经营租赁的情况下，公司作为出租人保留了租赁资产相关的风险与报酬，相关资产在财务报表附注中单独披露，租赁资产以成本计量，并计提折旧。为满足融资需求，公司通常将工业叉车销售给租赁公司，然后再租回到本公司之子公司KION Group AG内部的公司(首次租赁)，再转租给外部最终用户(以下称为“售后租回再转租”)，租赁期通常为4到5年。如果售后租回再转租的首次租赁的风险报酬仍然由KION Group AG承担，同时也未通过转租转移给最终客户，则相应资产列示为固定资产项下的租出的叉车及设备(长期)。如果风险报酬转移给了最终客户，则确认相应应收租赁款项。上述两种情况下，与租赁期相匹配的长期租赁融资项目确认为租赁负债。

租出的叉车及设备(短期)

租出的叉车及设备(短期)产生于短期租赁交易和主要风险报酬仍由KION Group AG承担的售出工业叉车(保留风险销售)。

在短期租赁情况下，本公司之子集团KION Group AG下属分部Linde Material Handling(“LMH”)和STILL Materials Handling Ltd(“STILL”)直接销售给最终客户，租赁期通常为1年以内，主要风险和报酬仍由上述公司承担。工业叉车按成本计量，在正常使用年限内进行摊销，使用年限取决于所属的产品类别。

在间接租赁协议情况下，工业叉车销售给金融合作伙伴，再由金融合作伙伴租赁给最终客户。如果LMH和STILL承担主要的担保余额或违约风险保证(保留风险销售)，则上述交易在公司法下属于销售协议，确认时同时考虑收入确认准则和经营租赁出租人预计负债规定的要求。如果上述租出资产在出售时确认为资产负债表的资产项目，则按成本计量并在违约风险保证到期前按直线法折旧到担保余值或者零。如果KION Group AG提供余值担保，和余额金额相对的义务被确认为金融负债。

本公司租出的叉车及设备(长期)金额为人民币 2,401,895,936.16 元，租出的叉车及设备(短期)金额为 3,452,270,855.40 元。

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

适用 不适用

单位：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 |
| 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 | 担保额度 | 实际发生日期（协 | 实际担保 | 担保类型 | 担保期 | 是否履 | 是否为 关联方 |

| | 披露日期 | | 议签署日) | 金额 | | | 行完毕 | 担保 |
|-------------------------|-------------|------------|-------------|-----------------------|--------|-------------------------|-----|------------|
| 潍柴动力(香港)国际发展有限公司 | 2012年11月15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15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10月08日至2021年10月07日 | 否 | 否 |
| 潍柴动力(德国)房地产有限责任公司 | 2014年01月02日 | 43,460 | 2013年12月31日 | 43,460 | 连带责任保证 | 8年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1) | | | 0 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2) | | | | 0 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3) | | | 917,815.68 | 报告期末对子公司实际担保余额合计(B4) | | | | 879,423.68 |
| 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) | | | 0 | 报告期内担保实际发生额合计(A2+B2) | | | | 0 |
| 报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3) | | | 917,815.68 | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4) | | | | 879,423.68 |
| 实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例 | | | | 27.85% | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

| 承诺事项 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|---------------|-----|--|------------------|------|-----------|
| 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 33,647.64 万股本公司股份自 2013 年 4 月 30 日期三十六个月内,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 | | | | |

注：公司关联方陕西法士特汽车传动集团有限责任公司及陕西汽车集团有限责任公司相关承诺事项详情请见公司分别于 2014 年 8 月 12 日、2014 年 8 月 13 日在巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）上刊载的相关公告。

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

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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

| 报告期末普通股股东总数 | 149,754 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | 0 | | | | | |
|-------------------------|---------|-----------------------|-------------|------------|--------------|--------------|---------|----|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 香港中央结算代理人有限公司 | 外资股东 | 24.22% | 484,242,794 | 6,880 | | 484,242,794 | | |
| 潍柴控股集团有限公司 | 国有法人 | 16.83% | 336,476,400 | | 336,476,400 | | | |
| 潍坊市投资公司 | 国有法人 | 3.71% | 74,156,352 | | 74,156,352 | | | |
| 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 | | 57,792,000 | 7,308,240 | | |
| 培新控股有限公司 | 境外法人 | 2.81% | 56,114,584 | -7,053,416 | | 56,114,584 | | |
| 奥地利 IVM 技术咨询维也纳有限公司 | 境外法人 | 2.05% | 41,080,000 | -180,000 | | 41,080,000 | | |
| 深圳市创新投资集 | 境内非国有法人 | 1.75% | 35,030,043 | -4,349,110 | | 35,030,043 | | |

| 团有限公司 | | | | | | | | |
|--|--|---------|-------------|------------|------------|------------|--|--|
| 山东省企业托管经营股份有限公司 | 境内非国有法人 | 1.33% | 26,600,000 | -2,640,000 | | 26,600,000 | | |
| 广西柳工集团有限公司 | 国有法人 | 0.86% | 17,243,712 | | 17,243,712 | | | |
| 谭旭光 | 境内自然人 | 0.83% | 16,512,000 | | 16,512,000 | | | |
| 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 | 484,242,794 | 境外上市外资股 | 484,242,794 | | | | | |
| 培新控股有限公司 | 56,114,584 | 人民币普通股 | 56,114,584 | | | | | |
| 奥地利 I V M 技术咨询维也纳有限公司 | 41,080,000 | 人民币普通股 | 41,080,000 | | | | | |
| 深圳市创新投资集团有限公司 | 35,030,043 | 人民币普通股 | 35,030,043 | | | | | |
| 山东省企业托管经营股份有限公司 | 26,600,000 | 人民币普通股 | 26,600,000 | | | | | |
| 株洲市国有资产投资控股集团有限公司 | 11,903,049 | 人民币普通股 | 11,903,049 | | | | | |
| 中国民生银行股份有限公司—银华深证 100 指数分级证券投资基金 | 11,691,591 | 人民币普通股 | 11,691,591 | | | | | |
| UBS AG | 11,251,450 | 人民币普通股 | 11,251,450 | | | | | |
| 高华—汇丰—GOLDMAN,SACHS & CO | 9,641,305 | 人民币普通股 | 9,641,305 | | | | | |
| DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT | 8,271,795 | 人民币普通股 | 8,271,795 | | | | | |
| 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 | 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。 | | | | | | | |
| 前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有） | 公司股东中，株洲市国有资产投资控股集团有限公司通过普通账户持有 3,049 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保账户持有 11,900,000 股，实际合并持有 11,903,049 股。 | | | | | | | |

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东株洲市国有资产投资控股集团有限公司通过国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户进行约定购回交易，报告期内未发生新的初始交易及购回交易，截止报告期末所涉股票数量为 8,090,000 股，占本公司股份 0.4%。

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

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

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 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 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-----|------------------|--------|
| 胡浩然 | 副总裁 | 聘任 | 2014 年 02 月 18 日 | 董事会聘任 |
| 陈学俭 | 董事 | 离任 | 2014 年 05 月 07 日 | 辞职 |
| 刘 征 | 独立董事 | 离任 | 2014 年 06 月 30 日 | 辞职 |
| 李世豪 | 独立董事 | 离任 | 2014 年 06 月 30 日 | 辞职 |
| 李录温 | 独立董事 | 离任 | 2014 年 06 月 30 日 | 辞职 |
| 王曰普 | 董事 | 被选举 | 2014 年 06 月 30 日 | 股东大会选举 |
| 张 忠 | 独立董事 | 被选举 | 2014 年 06 月 30 日 | 股东大会选举 |
| 王贡勇 | 独立董事 | 被选举 | 2014 年 06 月 30 日 | 股东大会选举 |
| 宁向东 | 独立董事 | 被选举 | 2014 年 06 月 30 日 | 股东大会选举 |

第九节 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：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 19,841,947,842.96 | 19,580,127,632.91 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 16,814,383.80 | 51,077,466.30 |
| 应收票据 | 17,699,323,219.17 | 14,126,950,813.40 |
| 应收账款 | 12,455,618,495.54 | 4,440,534,339.82 |
| 预付款项 | 616,806,087.99 | 405,481,103.37 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 1,040,845.68 | 15,439,001.39 |
| 应收股利 | 3,040,000.00 | 3,040,000.00 |
| 其他应收款 | 888,740,446.10 | 382,476,843.43 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 14,177,146,738.46 | 8,573,263,068.43 |
| 一年内到期的非流动资产 | 1,529,815,114.80 | |
| 其他流动资产 | 1,376,528,607.49 | 471,818,015.98 |
| 流动资产合计 | 68,606,821,781.99 | 48,050,208,285.03 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 发放委托贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 396,764,208.11 | 294,601,926.11 |
| 持有至到期投资 | 16,789.20 | |
| 长期应收款 | 2,588,903,034.60 | |
| 长期股权投资 | 1,532,121,207.19 | 7,789,229,080.64 |
| 投资性房地产 | 534,790,690.32 | 547,396,551.63 |
| 固定资产 | 23,091,233,727.99 | 13,149,176,100.96 |
| 在建工程 | 3,597,439,039.56 | 3,284,090,409.80 |
| 工程物资 | 486,829.07 | 16,914.51 |
| 固定资产清理 | 2,205,706.95 | 1,267,095.38 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 12,393,232,254.51 | 2,273,431,309.49 |
| 开发支出 | 2,558,953,134.19 | 497,418,862.34 |
| 商誉 | 9,308,350,005.23 | 1,430,849,833.51 |
| 长期待摊费用 | 157,068,123.26 | 158,779,148.42 |
| 递延所得税资产 | 3,482,955,924.32 | 785,535,351.82 |
| 其他非流动资产 | 184,152,340.20 | 259,807,862.57 |
| 非流动资产合计 | 59,828,673,014.70 | 30,471,600,447.18 |
| 资产总计 | 128,435,494,796.69 | 78,521,808,732.21 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 3,303,332,520.65 | 1,245,568,357.29 |
| 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 | 42,535,438.20 | |
| 应付票据 | 7,142,960,118.99 | 6,687,151,599.77 |
| 应付账款 | 20,319,303,916.01 | 13,472,675,550.89 |
| 预收款项 | 1,907,214,186.34 | 1,211,259,736.92 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 2,939,550,651.36 | 1,175,313,751.59 |
| 应交税费 | 1,414,763,287.45 | 552,024,065.76 |
| 应付利息 | 310,929,540.49 | 132,089,773.25 |

| | | |
|-------------------|--------------------|-------------------|
| 应付股利 | 301,611,293.21 | 43,101,211.76 |
| 其他应付款 | 4,668,432,934.01 | 3,398,458,815.35 |
| 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 | 3,368,963,758.02 | 352,375,772.74 |
| 其他流动负债 | 2,525,505,905.56 | 1,028,305,788.79 |
| 流动负债合计 | 48,245,103,550.29 | 29,298,324,424.11 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 13,594,594,951.98 | 9,146,039,593.52 |
| 应付债券 | 7,627,965,055.49 | 3,493,858,837.76 |
| 长期应付款 | 5,471,375,162.80 | 8,847,480.34 |
| 专项应付款 | 53,000,000.00 | 53,000,000.00 |
| 预计负债 | 502,859,373.31 | |
| 递延所得税负债 | 3,965,073,414.50 | 146,119,914.93 |
| 其他非流动负债 | 8,368,858,264.63 | 2,048,307,110.16 |
| 非流动负债合计 | 39,583,726,222.71 | 14,896,172,936.71 |
| 负债合计 | 87,828,829,773.00 | 44,194,497,360.82 |
| 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 | 1,114,853,808.13 | 703,970,229.92 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | 46,818,762.07 | 35,605,889.68 |
| 盈余公积 | 2,683,223,334.61 | 2,683,223,334.61 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 25,729,476,604.93 | 22,264,536,818.92 |
| 外币报表折算差额 | 1,082,433.01 | 36,527,719.49 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 31,574,764,581.75 | 27,723,173,631.62 |
| 少数股东权益 | 9,031,900,441.94 | 6,604,137,739.77 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 40,606,665,023.69 | 34,327,311,371.39 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 128,435,494,796.69 | 78,521,808,732.21 |

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：张志强

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：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 12,592,547,384.92 | 13,384,081,420.60 |
| 交易性金融资产 | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | 11,937,761,919.43 | 9,766,230,445.12 |
| 应收账款 | 1,933,899,583.35 | 244,988,175.52 |
| 预付款项 | 72,840,576.47 | 83,071,374.23 |
| 应收利息 | 437,250.00 | 14,815,594.44 |
| 应收股利 | | 43,075,603.72 |
| 其他应收款 | 1,826,984,525.63 | 1,762,289,386.87 |
| 存货 | 1,858,681,359.12 | 1,979,350,646.02 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 76,475,462.11 | |
| 流动资产合计 | 30,299,628,061.03 | 27,277,902,646.52 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 235,680,000.00 | 235,680,000.00 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 8,217,211,805.11 | 7,701,961,114.30 |
| 投资性房地产 | 1,024,516,021.28 | 1,055,234,504.30 |
| 固定资产 | 2,519,327,159.95 | 2,612,062,852.50 |
| 在建工程 | 1,770,922,268.16 | 1,724,376,418.56 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | 328,595.32 | 328,595.31 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 338,250,125.35 | 341,165,627.61 |
| 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 | 268,015,756.73 | 293,625,964.26 |
| 其他非流动资产 | 1,428,482,448.00 | 1,073,203,388.00 |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产合计 | 16,381,879,223.66 | 15,616,783,508.60 |
| 资产总计 | 46,681,507,284.69 | 42,894,686,155.12 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | 5,431,742,216.77 | 4,937,793,613.31 |
| 应付账款 | 6,000,155,844.37 | 5,629,108,204.84 |
| 预收款项 | 128,001,866.83 | 76,916,612.37 |
| 应付职工薪酬 | 470,781,780.18 | 543,200,626.47 |
| 应交税费 | 181,155,463.64 | 115,485,608.69 |
| 应付利息 | 126,133,333.45 | 54,408,333.43 |
| 应付股利 | 299,896,445.85 | |
| 其他应付款 | 2,362,886,581.20 | 1,894,124,012.04 |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 628,000,000.00 | 576,000,000.00 |
| 流动负债合计 | 15,628,753,532.29 | 13,827,037,011.15 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | 2,699,167,542.15 | 2,695,720,748.07 |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | 17,833,800.60 | 17,833,800.60 |
| 其他非流动负债 | 260,419,210.91 | 213,764,174.97 |
| 非流动负债合计 | 3,007,420,553.66 | 2,957,318,723.64 |
| 负债合计 | 18,636,174,085.95 | 16,784,355,734.79 |
| 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 | 1,019,475,033.38 | 1,019,475,033.38 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | 27,002,907.18 | 21,319,709.95 |
| 盈余公积 | 2,683,223,334.61 | 2,683,223,334.61 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 22,316,322,284.57 | 20,387,002,703.39 |

| | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 外币报表折算差额 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 28,045,333,198.74 | 26,110,330,420.33 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 46,681,507,284.69 | 42,894,686,155.12 |

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：张志强

3、合并利润表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | 34,111,434,568.32 | 30,921,619,033.95 |
| 其中：营业收入 | 34,111,434,568.32 | 30,921,619,033.95 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 31,290,533,935.05 | 28,355,274,382.67 |
| 其中：营业成本 | 27,143,799,729.80 | 24,639,987,069.30 |
| 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 | 146,790,621.00 | 141,314,886.82 |
| 销售费用 | 1,543,287,260.29 | 1,535,460,534.86 |
| 管理费用 | 2,078,454,681.26 | 1,749,371,137.22 |
| 财务费用 | 104,747,315.66 | 63,849,988.00 |
| 资产减值损失 | 273,454,327.04 | 225,290,766.47 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | -150,137,868.78 | 132,974,506.91 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 1,743,670,915.56 | 11,820,004.38 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 94,884,597.49 | 5,694,427.50 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填 | | |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 列) | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 4,414,433,680.05 | 2,711,139,162.57 |
| 加：营业外收入 | 74,116,130.10 | 57,517,399.66 |
| 减：营业外支出 | 12,397,585.18 | 15,148,512.80 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 6,156,044.70 | 7,038,956.17 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 4,476,152,224.97 | 2,753,508,049.43 |
| 减：所得税费用 | 481,695,914.07 | 464,046,511.72 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 3,994,456,310.90 | 2,289,461,537.71 |
| 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 | 3,764,836,231.86 | 2,084,967,415.03 |
| 少数股东损益 | 229,620,079.04 | 204,494,122.68 |
| 六、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 1.88 | 1.04 |
| （二）稀释每股收益 | 不适用 | 不适用 |
| 七、其他综合收益 | -162,820,147.71 | -72,157,503.72 |
| 八、综合收益总额 | 3,831,636,163.19 | 2,217,304,033.99 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 3,604,488,007.62 | 2,002,770,768.89 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 227,148,155.57 | 214,533,265.10 |

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：张志强

4、母公司利润表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入 | 13,766,604,152.49 | 12,382,248,674.39 |
| 减：营业成本 | 9,689,981,479.84 | 8,841,827,374.89 |
| 营业税金及附加 | 86,062,623.12 | 90,097,198.78 |
| 销售费用 | 544,314,799.75 | 595,878,844.45 |
| 管理费用 | 917,859,211.84 | 788,481,230.47 |
| 财务费用 | -31,978,303.31 | -47,614,084.46 |
| 资产减值损失 | 77,421,690.85 | 83,717,025.87 |
| 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) | 101,549,790.57 | 130,656,862.79 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 5,250,690.81 | 7,910,723.39 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列) | 2,584,492,440.97 | 2,160,517,947.18 |
| 加：营业外收入 | 4,264,998.69 | 9,687,459.72 |
| 减：营业外支出 | 1,811,052.28 | 2,386,143.59 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 131,212.28 | 593,774.24 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列) | 2,586,946,387.38 | 2,167,819,263.31 |
| 减：所得税费用 | 357,730,360.35 | 296,530,310.20 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列) | 2,229,216,027.03 | 1,871,288,953.11 |
| 五、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 1.11 | 0.94 |
| （二）稀释每股收益 | 不适用 | 不适用 |
| 六、其他综合收益 | 0.00 | -61,797,070.56 |
| 七、综合收益总额 | 2,229,216,027.03 | 1,809,491,882.55 |

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：张志强

5、合并现金流量表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 21,200,151,754.97 | 16,384,197,071.20 |
| 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 | 154,939,433.90 | 172,093,821.35 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 456,371,169.05 | 459,063,957.77 |
| 经营活动现金流入小计 | 21,811,462,357.92 | 17,015,354,850.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 14,173,369,728.85 | 10,796,783,200.94 |
| 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 | 2,538,607,093.78 | 2,162,775,076.40 |
| 支付的各项税费 | 2,207,309,421.19 | 1,821,072,202.44 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2,203,972,979.14 | 1,500,034,548.86 |
| 经营活动现金流出小计 | 21,123,259,222.96 | 16,280,665,028.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 688,203,134.96 | 734,689,821.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 50,000,000.00 | 166,878,940.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 98,973,772.65 | 6,400,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 630,278.96 | 1,167,462.64 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 1,217,462,120.87 | 117,778,117.07 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,367,066,172.48 | 292,224,519.71 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 717,399,184.35 | 808,121,858.82 |
| 投资支付的现金 | 1,097,137,945.32 | 3,164,875,778.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 1,814,537,129.67 | 3,972,997,636.82 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -447,470,957.19 | -3,680,773,117.11 |

| | | |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 495,732,886.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 495,732,886.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 627,785,309.90 | 3,318,202,923.00 |
| 发行债券收到的现金 | 0.00 | 797,600,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 459,500.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,123,518,195.90 | 4,116,262,423.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 455,092,455.38 | 2,160,193,489.31 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 382,285,910.96 | 254,970,229.04 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 176,065,689.95 | 140,378,502.98 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 15,784,702.16 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 853,163,068.50 | 2,415,163,718.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 270,355,127.40 | 1,701,098,704.65 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -18,241,733.92 | -29,177,945.04 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 492,845,571.25 | -1,274,162,535.82 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 16,596,941,296.20 | 14,099,151,353.22 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 17,089,786,867.45 | 12,824,988,817.40 |

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：张志强

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：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 | 10,302,825,381.83 | 7,637,421,831.06 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 321,905,398.30 | 376,863,297.92 |
| 经营活动现金流入小计 | 10,624,730,780.13 | 8,014,285,128.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 8,298,784,774.60 | 5,012,454,106.54 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 640,734,579.37 | 539,742,338.46 |
| 支付的各项税费 | 1,159,555,646.15 | 1,102,931,624.76 |

| | | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 402,051,395.62 | 839,278,091.13 |
| 经营活动现金流出小计 | 10,501,126,395.74 | 7,494,406,160.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 123,604,384.39 | 519,878,968.09 |
| 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 | 67,009,108.44 | 47,432,039.82 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 64,228.80 | 95,578.07 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 38,232,850.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 105,306,187.24 | 161,595,497.89 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 64,093,630.47 | 235,951,442.27 |
| 投资支付的现金 | 865,279,060.00 | 1,518,353,572.00 |
| 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 | 929,372,690.47 | 1,754,305,014.27 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -824,066,503.23 | -1,592,709,516.38 |
| 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 | 15,665,820.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 15,665,820.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -15,665,820.00 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 12,954.63 | -14,891.85 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -716,114,984.21 | -1,072,845,440.14 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 11,252,295,276.97 | 9,457,082,461.58 |

| | | |
|----------------|-------------------|------------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 10,536,180,292.76 | 8,384,237,021.44 |
|----------------|-------------------|------------------|

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：卞焜堂

会计机构负责人：张志强

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：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 | 703,970,229.92 | | 35,605,889.68 | 2,683,223,334.61 | | 22,264,536,818.92 | 36,527,719.49 | 6,604,137,739.77 | 34,327,311,371.39 |
| 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 | 703,970,229.92 | | 35,605,889.68 | 2,683,223,334.61 | | 22,264,536,818.92 | 36,527,719.49 | 6,604,137,739.77 | 34,327,311,371.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | 410,883,578.21 | | 11,212,872.39 | | | 3,464,939,786.01 | -35,445,286.48 | 2,427,762,702.17 | 6,279,353,652.30 |
| （一）净利润 | | | | | | | 3,764,836,231.86 | | 229,620,079.04 | 3,994,456,310.90 |
| （二）其他综合收益 | | -124,902,937.76 | | | | | | -35,445,286.48 | -2,471,923.47 | -162,820,147.71 |
| 上述（一）和（二）小计 | | -124,902,937.76 | | | | | 3,764,836,231.86 | -35,445,286.48 | 227,148,155.57 | 3,831,636,163.19 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | -104,212,535.91 | | | | | | | 2,194,858,721.63 | 2,090,646,185.72 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | 495,732,886.00 | 495,732,886.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | -104,212,535.91 | | | | | | | 1,699,125,835.63 | 1,594,913,299.72 |
| （四）利润分配 | | | | | | | -299,896,445.85 | | | -299,896,445.85 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|------------------|------------------|--|----------------|------------------|--|-------------------|--------------|------------------|-------------------|
| 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 | | | | | | | -299,896,445.85 | | | -299,896,445.85 |
| 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 | | | | 11,212,872.39 | | | | | 5,755,824.97 | 16,968,697.36 |
| 1. 本期提取 | | | | 28,414,816.11 | | | | | 14,585,233.11 | 43,000,049.22 |
| 2. 本期使用 | | | | -17,201,943.72 | | | | | -8,829,408.14 | -26,031,351.86 |
| （七）其他 | | 639,999,051.88 | | | | | | | | 639,999,051.88 |
| 四、本期期末余额 | 1,999,309,639.00 | 1,114,853,808.13 | | 46,818,762.07 | 2,683,223,334.61 | | 25,729,476,604.93 | 1,082,433.01 | 9,031,900,441.94 | 40,606,665,023.69 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|----------------|-------|---------------|------------------|--------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 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：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|----------------|--|----------------|------------------|--|-------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 二、本年年初余额 | 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 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | -35,179,924.85 | | 8,850,487.00 | | | 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 | | | | | | -40,268,362.36 | 10,039,142.42 | -72,157,503.72 |
| 上述（一）和（二）小计 | | -41,928,283.78 | | | | | 2,084,967,415.03 | -40,268,362.36 | 214,533,265.10 | 2,217,304,033.99 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | 6,748,358.93 | | | | | | | -6,748,358.93 | |
| 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 | | 6,748,358.93 | | | | | | | -6,748,358.93 | |
| （四）利润分配 | | | | | | | -459,841,216.97 | | -5,684,985.06 | -465,526,202.03 |
| 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 | | -5,684,985.06 | -465,526,202.03 |
| 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 | | | | 8,850,487.00 | | | | | 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 | | | | | | | | | | |
| 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 |

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：张志强

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：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 | 1,019,475,033.38 | | 21,319,709.95 | 2,683,223,334.61 | | 20,387,002,703.39 | 26,110,330,420.33 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,999,309,639.00 | 1,019,475,033.38 | | 21,319,709.95 | 2,683,223,334.61 | | 20,387,002,703.39 | 26,110,330,420.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | 5,683,197.23 | | | 1,929,319,581.18 | 1,935,002,778.41 |
| （一）净利润 | | | | | | | 2,229,216,027.03 | 2,229,216,027.03 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 2,229,216,027.03 | 2,229,216,027.03 |
| （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 | | | | | | | -299,896,445.85 | -299,896,445.85 |
| 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 | | | | | | | -299,896,445.85 | -299,896,445.85 |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|----------------------|--|-------------------|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | | | 5,683,197. 23 | | | | 5,683,197. 23 |
| 1. 本期提取 | | | | 8,494,374. 78 | | | | 8,494,374. 78 |
| 2. 本期使用 | | | | -2,811,177. 55 | | | | -2,811,177. 55 |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,999,309, 639.00 | 1,019,475, 033.38 | | 27,002,907 .18 | 2,683,223, 334.61 | | 22,316,322 ,284.57 | 28,045,333 ,198.74 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|-------|-------------------|----------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 准备 | 未分配利 润 | 所有者权 益合计 |
| 一、上年年末余额 | 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) | | -61,797,07 0.56 | | 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 | | -61,797,07 0.56 | | | | | | -61,797,07 0.56 |
| 上述(一)和(二)小计 | | -61,797,07 0.56 | | | | | 1,871,288, 953.11 | 1,809,491, 882.55 |
| (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 | | | | | | | -459,841.2 16.97 | -459,841.2 16.97 |
| 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 | | | | | | | -459,841.2 16.97 | -459,841.2 16.97 |
| 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 | | | | 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 |

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：张志强

三、公司基本情况

本公司是经山东省人民政府鲁政股字[2002]64号山东省股份有限公司批准证书批准，由潍坊柴油机厂作为主发起人联合其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》，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11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2014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控制人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。无经营期限限制。本公司所属行业为交通运输设备制造业。经核准的经营范围为：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，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2014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

本中期财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第32号—中期财务报告》的要求编制。

本中期财务报表包括选取的说明性附注，这些附注有助于理解本集团自截至2013年12月31日止年度财务报表以来财务状况和业绩变化的重要事件和交易。这些选取的附注不包括根据财政部2006年颁布的企业会计准则的要求而编制一套完整的财务报表所需的所有信息和披露内容，因此需要和本集团截至2013年12月31日止的年度财务报表一并阅读。

本中期财务报表以持续经营为基础列报。

编制本中期财务报表时，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。

2014年1至3月，财政部制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》；修订印发了《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述6项会计准则均自2014年7月1日起施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。本公司作为境内外上市公司，在编制2013年度财务报表时，已提前执行了上述6项会计准则，并按照相关的衔接规定进行了处理。主要影响参见本集团截至2013年12月31日止的年度财务报表。

2、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。

3、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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

5、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2014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，其余额仍冲减少数股东权

益。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。如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

(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。

6、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。

7、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股东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。

8、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。

(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。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和利率互换，分别对外汇风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

(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

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。

(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时，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。

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。

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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。

(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。

9、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 | 本集团在判断单项金额重大的应收款项时，会考虑单个客户应收账款和其他应收款余额、特定客户风险、特定国家风险、长期应收款利息及应收款项被担保部分等因素。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。 |
| 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 |
|----------|----------------|--|
| 信用风险特征组合 | 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款项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。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础 |

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额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。 |

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括在途物资、原材料、在产品、产成品、委托加工材料、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、先进先出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

11、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。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。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。

(2) 后续计量及损益确认

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，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。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。

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。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。采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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应享有的比例计算归属于投资方的部分(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享有的部分，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、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。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。

(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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。

12、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。

13、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

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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。

| 类别 | 折旧年限 (年) | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|----------|---------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 10-50 | 0-5.00% | 1.90-10.00 |
| 机器设备 | 3-15 | 0-5.00% | 6.33 - 23.75 |
| 电子设备 | 2-15 | 0-5.00% | 6.33 - 50.00 |

| | | | |
|--------------|--------|---------|--------------|
| 运输设备 | 4-10 | 0-5.00% | 9.50 - 25.00 |
| 土地所有权 | 无期限 | 0.00% | 0 |
| 其他设备 | 2 - 15 | 0-5.00% | 6.33 - 50.00 |
| 租出的叉车及设备(长期) | 2 - 15 | 0.00% | 6.67 - 50.00 |
| 租出的叉车及设备(短期) | 2 - 15 | 0.00% | 6.67 - 50.00 |

(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

租出的叉车及设备(长期)

在经营租赁的情况下，KION Group AG作为出租人保留了租赁资产相关的风险与报酬，相关资产在资产负债表下作为租赁资产单独列示，租赁资产以成本计量，并计提折旧。为满足融资需求，集团通常将工业叉车销售给租赁公司，然后再租回到KION Group AG内部的公司(首次租赁)，再转租给外部最终用户(以下称为“售后租回再转租”)，租赁期通常为4到5年。如果售后租回再转租的首次租赁的风险报酬仍然由KION Group AG承担，同时也未通过转租转移给最终客户，则相应资产列示为非流动资产项下的租出的叉车及设备(长期)。如果风险报酬转移给了最终客户，则确认相应应收租赁款项。上述两种情况下，与租赁期相匹配的长期租赁融资项目确认为租赁负债。

租出的叉车及设备(短期)

租出的叉车及设备(短期)产生于短期租赁交易和主要风险报酬仍由KION Group AG承担的售出工业叉车(保留风险销售)。

在短期租赁情况下，LMH和STILL直接销售给最终客户，租赁期通常为1年以内，主要风险和报酬仍由上述公司承担。工业叉车按成本计量，在正常使用年限内进行摊销，使用年限取决于所属的产品类别。

在间接租赁协议情况下，工业叉车销售给金融合作伙伴，再由金融合作伙伴租赁给最终客户。如果LMH和STILL承担主要的担保余额或违约风险保证(保留风险销售)，则上述交易在公司法下属于销售协议，确认时同时考虑收入确认准则和经营租赁出租人预计负债规定的要求。如果上述租出资产在出售时确认为资产负债表的资产项目，则按成本计量并在违约风险保证到期前按直线法折旧到担保余值或者零。如果KION Group AG提供余值担保，和余额金额相对的义务被确认为金融负债。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14、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。

15、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。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产仅在与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 - 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 | 2- 10 年 | 能为本集团带来经济利益的期限 |
| 特许权 | 3-15 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 |
| 内部研发形成无形资产 | 5-7 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 |
| 商标使用权 | 不确定 | |

(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。

(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。

17、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 |

18、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。

19、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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) 会计政策

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。

(2) 融资租赁会计处理

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、套期会计

就套期会计方法而言，本集团现金流量套期对利率风险和汇率风险进行保值。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或者撤销了对套期关系的指定，或者该套期不再满足套期会计方法的条件，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

27、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或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

离职后福利(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，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利(设定受益计划)：本集团运作若干设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动(扣除包括在利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在利息净额中的金额)，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

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

利息净额由设定受益净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本和管理费用中确认设定受益净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

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。

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。

融资租赁—作为出租人

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。本集团未保留这些租赁资产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为融资租赁处理。

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。

公允价值

本集团管理层依据模型计算衍生工具于资产负债表日的公允价值，该计算包含多项假设，倘未来事项与该假设不符，可能导致衍生工具账面价值的重大调整。

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 | 一般纳税人按应税收入的 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% |

各分公司、分厂执行的所得税税率

所得税

本集团境外主要子公司主要适用的企业所得税计税依据及适用税率列示如下:

| | | |
|--------|------|--------|
| 计税依据 | 适用国家 | 2014年度 |
| 应纳税所得额 | 德国 | 14.85% |

其他国家所得税税率遵循当地税务法律法规确定。

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。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。

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、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，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。

陕西汉德车桥有限公司已通过高新技术企业认定，自2012年1月1日至2014年12月31日可享受15%所得税优惠税率。

潍柴动力(潍坊)再制造有限公司已通过高新技术企业认定，自2013年1月1日至2015年12月31日可享受15%所得税优惠税率。

除陕西汉德车桥有限公司和潍柴动力(潍坊)再制造有限公司外，上述公司的《高新技术企业证书》已于2013年12月31日到期，截至财务报表批准日，该等子公司目前仍在高新技术企业复审阶段，管理层已完成对企业的高新技术企业资质自评，预计获取高新技术企业资质的可能性较大，因此在确认递延所得税资产及负债时仍采用15%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2014年3月26日获得《陕发改产业确认函(2014)62》的批复，企业已经通过2013年的税务备案审核，预计2014年也将获得享受西部大开发优惠政策的资格；

陕西重型汽车有限公司，于2014年4月16日获得《陕发改产业确认函(2014)218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2014年5月12日获得《陕发改产业确认函(2014)024号》批复，企业已经通过2013年的税务备案审核，预计2014年也将获得享受西部大开发优惠政策的资格；

3、其他说明

增值税

本集团境外子公司主要适用的增值税计税依据及适用税率列示如下：

| | | |
|--------|------|-----|
| 计税依据 | 适用国家 | 税率 |
| 应纳税增值额 | 德国 | 19% |

其他国家增值税税率遵循当地税务法律法规确定。

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：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 |
|----------------------------------|------------|--|----------|--------------------|--|--------------------|---|-------------|-------------|------------|------------|--|---|
| 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 | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |
| 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 | 460,150 ,000.00 | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--------|--------------------------------|-----|----------------|---|----------------|--|---------|---------|---|--|---------------|--|
| | | | | | 处理、清理 | | | | | | | | |
| 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 | | 38.60% | 62.72% | 是 | | 93,556,487.42 | |
| 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 | 340,000,000.00 | 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 | 340,000,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 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 | 400,000,000.00 | 发动机及配套产品的设计、开发、制造、销售、售后维修服务 | 240,000,000.00 | | 85.00% | 85.00% | 是 | | 90,675,794.90 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------|-----------------------|------|----------------|---|----------------|---|---------|---------|---|--|--|--|
| | | | | | 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 | | | | | | | | |
| 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、技术、投资、管理咨询服务 | 240,000,000.00 | 0 | 100.00% | 100.00% | 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 | 300,000,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--------|-----|------|------------------|---|----------------------|-----------------|---------|---------|---|--|--|--|
| | | | | | 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 | | | | | | | | |
| 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 100,000.00 | 参与创设、开发、管理和控制任何公司或企业。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 | 欧元 365,890,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 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 | 欧元 25,000.00 | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司 全称 | 子公司 类型 | 注册地 | 业务性 质 | 注册资 本 | 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 ,000.00 | | 100.00 % | 100.00 % | 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 | 3,706,3 30,000. 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 | 1,890,3 30,000. 00 | | 51.00% | 51.00% | 是 | 2,530,5 87,805. 45 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------|--------|-------------------|-----|----------------|---|----------------|--------|--------|---|----------------|--|--|--|
| | | | | | 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、合作生产"三来一补"业务; 汽车组装、改装, 售后服务 | | | | | | | | |
| 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、 | 310,592,000.00 | 97.06% | 97.06% | 是 | -27,528,055.83 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|--------|--------------------|-----|----------------|--|----------------|---------|---------|---|--|------------------|--|--|
| | | | | | 机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件的购销 | | | | | | | | |
| 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、服务和加工业务；开展本企业的“三来一补”业务 | 435,360,000.00 | 100.00% | 100.00% | 是 | | -75,641.39 | | |
| 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 | 130,960,000.00 | 51.00% | 51.00% | 是 | | 3,762,775,869.56 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------|--------|----------------------|-----|----------------|---|----------------|--|--------|--------|---|----------------|--|
| | | | | | 料、仪器仪表、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 | | | | | | | |
| 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、销售及进出口业务 | 29,265,000.00 | | 97.55% | 97.55% | 是 | 110,231,749.21 | |
| 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 | | 99.78% | 99.78% | 是 | 4,983.617.04 | |
| 株洲齿轮有限公司 | 有限责任公司 | 湖南株洲市荷 | 制造业 | 531,314,951.00 | 设计、制造、 | 467,102,295.92 | | 87.91% | 87.91% | 是 | 67,257,538.50 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------|--|-------------------------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <p>责任公司</p> | | <p>塘区新华西路 119 号</p> | | <p>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</p> | | | | | | | | |
|-------------|--|-------------------------|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|--------|-------------------|-----|----------------|---|----------------|---------|---------|---|--------------|--|--|--|
| | | | | | 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。 | | | | | | | | |
| 株洲欧格瑞传动股份有限公司 | 非上市公司 | 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 | 8,001,671.32 | | | |
| 株洲湘火炬火花塞有限责任公司 | 有限责任公司 | 湖南 | 制造业 | 282,480,000.00 | 火花塞、汽车电器及其他汽车、摩托车零部件、特种陶瓷制品、耐火材料制品的生产、环境保护产品的生 | 216,420,000.00 | 100.00% | 100.00% | 是 | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | <p>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 车零件、特种陶瓷制品、耐火材料制品、环境保 护产品的出口业务；经营本企业生产所需的</p> | | | | | | | | |
|--|--|--|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--------|--------------------|-----|---------------------|---|----------------------|--|---------|---------|---|------------------|--|--|
| | | | | | 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 | | | | | | | | |
| 上海和达汽车配件有限公司 | 有限责任公司 | 上海市青浦区大盈赵公路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 | 3,186,150.00 | | 75.00% | 75.00% | 是 | 42,794,864.34 | | |
| 重庆市嘉陵川江汽车制造有限公司 | 有限责任公司 | 重庆市江津区德感工业园区二期A幢9号 | 制造业 | 1,186,000,000.00 | 生产、销售：汽车、汽车零部件、摩托车零部件 | 1,186,000,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 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 | | 100.00% | 100.00% | 是 | 363,071,245.07 | | |
| KION Group AG | 股份公司 | 德国 | 制造业 | 欧元 98,900,000.00 | 叉车生产和仓库技术 | 欧元 890,713,723.00 | | 33.30% | 60.20% | 是 | 1,819,630,417.92 | | |

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，因为

潍柴动力股份有限公司（下称“本公司”）透过间接全资子公司 Weichai Power (Luxembourg) Holding S.à.r.l.（下称“潍柴卢森堡”）持有德国法兰克福证券交易所上市公司 KION Group AG（下称“凯傲公司”）已发行的 33.3% 股份。Superlift Holding S.à.r.l 所持凯傲公司已发行的股份于 2014 年 6 月 12 日由 34.5% 减持至 26.9%（下称“本次 Superlift 减持”），潍柴卢森堡即成为凯傲公司第一大股东。根据潍柴卢森堡与 Superlift 签订的《凯傲公司股东协议》所约定联合表决安排，Superlift 与潍柴卢森堡就凯傲公司有关重大事项（分别是利润分配、批准凯傲公司的管理委员会成员及监事会成员的履职行为、批准凯傲公司管理委员会提请股东大会决定的经营管理事项（但《凯傲公司股东协议》规定须由潍柴卢森堡及 Superlift 一致同意的保留事宜除外）、批准经凯傲公司监事会拒绝批准管理委员提请股东大会批准的经营管理事项以及凯傲公司监事会成员的选举）在凯傲公司的股东大会上采用相同意见方式表决。就上述重大事项，除凯傲公司监事会成员的选举将根据《凯傲公司股东协议》中约定的监事会股东代表提名规则进行外，随着本次 Superlift 减持完成，Superlift 将根据潍柴卢森堡的表决决定在凯傲公司的股东大会上表决。因此，本公司将对凯傲公司前述重大事项拥有合计 60.2% 的投票表决权，即对凯傲公司实现控制。根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，本公司将凯傲公司纳入合并报表范围。

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：元

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|---------------|------------------|-------|
| KION Group AG | 3,542,607,584.20 | 不适用 |

4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方 | 商誉金额 | 商誉计算方法 |
|---------------|------------------|---------|
| KION Group AG | 7,880,077,524.38 | 公允价值差额法 |

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

√ 适用 □ 不适用

| 被合并方 | 取得股权的取得时点 | 取得成本 | 取得比例 | 取得方式 | 取得控制权的时点 | 取得控制权的判断依据 | 购买日之前原持有股权在购买日的账面价值 | 购买日之前原持有股权在购买日的公允价值 | 按照公允价值重新计量所产生的利得或损失的金额 | 购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设 | 购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额 | 备注 |
|------|-----------|------|------|------|----------|------------|---------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----|
| | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------|-------------|-------------------|--------|------|---|------------------|------------------|------------------|---|---------------|------------|
| KION Group AG | 2012年12月27日 | 467,000,000.00 欧元 | 25.00% | 购买 | 本公司之子公司潍柴卢森堡2014年1月对 KION Group AG 行使 3.3% 的购买期权, 行权对价为欧元 95,333,723, 行权后合计持股比例达到 33.3%, 另外, 本公司于 2014 年 6 月, 根据与 Superlift 的协议, Superlift 与公司保持一致行动, 本公司获得表决权比例为 60.2%, 实现对 KION Group AG 的控制。 | 7,301,717,816.09 | 9,059,765,849.92 | 1,670,663,605.67 | 由于 KION Group AG 系在德国上市的公司, 其股价有活跃市场报价, 购买日的公允价值按股份数乘以其当日的股价。 | 40,864,388.98 | 取得成本单位为欧元。 |
| | 2013年6月26日 | 328,380,000.00 欧元 | 5.00% | 行使期权 | | | | | | | |
| | 2014年1月15日 | 95,333,723.00 欧元 | 3.30% | 行使期权 | | | | | | | |

5、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 | |
|-------|-----------|-----------|------------|-------------|
| | 2014年1-6月 | 2013年1-6月 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 |
| 美元 | 6.1365 | 6.2321 | 6.1528 | 6.0969 |
| 欧元 | 8.4140 | 8.1856 | 8.3946 | 8.4189 |
| 港币 | 0.7912 | 0.8037 | 0.7938 | 0.7862 |
| 印度卢比 | 0.1008 | 0.1083 | 0.1025 | 0.0974 |
| 俄罗斯卢布 | 0.1771 | 0.1969 | 0.1838 | 0.1852 |

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|---------|-------------------|----------------|---------|-------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | -- | -- | 3,348,576.39 | -- | -- | 2,714,260.40 |
| 人民币 | -- | -- | 2,249,695.06 | -- | -- | 2,330,179.65 |
| 美元 | 24,400.49 | 6.1528 | 150,131.35 | 26,410.75 | 6.0969 | 161,023.70 |
| 日元 | 2,429.22 | 0.0608 | 147.70 | 2,116.00 | 0.0578 | 122.30 |
| 港币 | 151,583.17 | 0.7938 | 120,326.72 | 120,227.29 | 0.7862 | 94,522.70 |
| 欧元 | 74,736.35 | 8.3946 | 627,381.75 | 13,509.00 | 8.4189 | 113,730.92 |
| 新加坡元 | | | | 796.85 | 4.8641 | 3,875.96 |
| 印度卢比 | 101,360.00 | 0.1025 | 10,389.40 | 110,936.00 | 0.0974 | 10,805.17 |
| 泰铢 | 743,023.39 | 0.1915 | 142,288.98 | | | |
| 阿联酋迪拉姆 | 28,680.88 | 1.6811 | 48,215.43 | | | |
| 银行存款： | -- | -- | 17,002,417,129.72 | -- | -- | 16,562,752,445.77 |
| 人民币 | -- | -- | 15,539,192,052.29 | -- | -- | 15,650,359,159.36 |
| 美元 | 24,382,797.88 | 6.1528 | 150,022,478.79 | 26,998,559.37 | 6.0969 | 164,607,516.65 |
| 日元 | 282,918.39 | 0.0608 | 17,201.44 | 297,477.88 | 0.0578 | 17,252.02 |
| 港币 | 3,932,536.92 | 0.7938 | 3,121,647.80 | 4,355,227.85 | 0.7862 | 3,424,080.14 |
| 欧元 | 149,921,094.03 | 8.3946 | 1,258,527,615.93 | 86,452,572.77 | 8.4189 | 727,835,564.88 |
| 俄罗斯卢布 | 234,336.46 | 0.1838 | 43,071.04 | 154,950.52 | 0.1860 | 28,820.80 |
| 印度卢比 | 476,517,960.39 | 0.1025 | 48,843,090.94 | 135,952,861.78 | 0.0974 | 13,241,808.74 |
| 英镑 | 2,256.55 | 10.4978 | 23,688.83 | 4,689.61 | 10.1611 | 47,651.60 |
| 瑞士法郎 | | | | 200.00 | 6.8174 | 1,363.48 |
| 新加坡元 | | | | 153,124.16 | 4.8641 | 744,811.23 |
| 白俄罗斯卢布 | 443,565.13 | 0.0006 | 266.14 | 242,886,650.00 | 0.0006 | 145,731.99 |
| 阿联酋迪拉姆 | 416,379.13 | 1.6811 | 699,974.96 | 1,394,748.43 | 1.6481 | 2,298,684.88 |
| 泰铢 | 10,057,658.27 | 0.1915 | 1,926,041.56 | | | |
| 其他货币资金： | -- | -- | 2,836,182,136.85 | -- | -- | 3,014,660,926.74 |
| 人民币 | -- | -- | 2,832,258,074.17 | -- | -- | 3,013,299,368.68 |
| 美元 | 444,890.00 | 6.1528 | 2,737,319.19 | 63,174.34 | 6.0969 | 385,167.63 |
| 欧元 | 141,369.87 | 8.3946 | 1,186,743.49 | 115,976.01 | 8.4189 | 976,390.43 |

| | | | | | | |
|----|----|----|-------------------|----|----|-------------------|
| 合计 | -- | -- | 19,841,947,842.96 | -- | -- | 19,580,127,632.91 |
|----|----|----|-------------------|----|----|-------------------|

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 交易性债券投资 | 0.00 | 0.00 |
| 交易性权益工具投资 | 0.00 | 0.00 |
| 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融资产 | 5,674,749.60 | 51,077,466.30 |
| 套期工具 | 11,139,634.20 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 16,814,383.80 | 51,077,466.30 |

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 17,668,455,219.17 | 14,103,414,397.06 |
| 商业承兑汇票 | 30,868,000.00 | 23,536,416.34 |
| 合计 | 17,699,323,219.17 | 14,126,950,813.40 |

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|--------------|-------------|-------------|----------------|----------|
| 安徽华菱汽车有限公司 | 2014年05月30日 | 2014年11月30日 | 70,000,000.00 | 承兑人：光大银行 |
| 东风柳州汽车有限公司 | 2014年04月01日 | 2014年10月01日 | 53,910,000.00 | 承兑人：光大银行 |
| 安徽华菱汽车有限公司 | 2014年03月31日 | 2014年09月30日 | 30,000,000.00 | 承兑人：光大银行 |
| 徐州徐工挖掘机械有限公司 | 2014年03月26日 | 2014年09月26日 | 25,000,000.00 | 承兑人：华夏银行 |
| 安徽华菱汽车有限公司 | 2013年03月31日 | 2014年09月30日 | 23,000,000.00 | 承兑人：建设银行 |
| 合计 | -- | -- | 201,910,000.00 | -- |

(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

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|-----------------|-------------|-------------|---------------|----|
| 南京徐工汽车制造有限公司 | 2014年05月08日 | 2014年11月08日 | 18,000,000.00 | |
| 中联重科股份有限公司 | 2014年03月27日 | 2014年09月27日 | 18,000,000.00 | |
| 庞大巴博斯汽车销售服务有限公司 | 2014年05月15日 | 2014年11月15日 | 14,600,000.00 | |
| 山东柳工混凝土设备有限公司 | 2014年06月12日 | 2014年12月12日 | 13,824,500.00 | |
| 中联重科股份有限公司 | 2014年01月23日 | 2014年07月21日 | 10,000,000.00 | |
| 合计 | -- | -- | 74,424,500.00 | -- |

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

于2014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2,773,334,140.72元(2013年12月31日：人民币2,162,362,220.85元)。本集团无用于短期借款而质押的应收票据(2013年12月31日：无)。

4、应收股利

单位：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 | 0.00 | 1,250,000.00 | 1,250,000.00 | 0.00 | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司 | 0.00 | 1,250,000.00 | 1,250,000.00 | 0.00 | | 否 |
| 账龄一年以上的应收股利 | 3,040,000.00 | 0.00 | 0.00 | 3,040,000.00 | 已宣告未发放 | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 陕西欧舒特汽车股份有限公司 | 3,040,000.00 | 0.00 | 0.00 | 3,040,000.00 | 已宣告未发放 | 否 |
| 合计 | 3,040,000.00 | 1,250,000.00 | 1,250,000.00 | 3,040,000.00 | -- | -- |

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 应收存款利息 | 15,439,001.39 | 1,040,845.68 | 15,439,001.39 | 1,040,845.68 |
| 合计 | 15,439,001.39 | 1,040,845.68 | 15,439,001.39 | 1,040,845.68 |

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------|-------------------|--------|----------------|--------|------------------|--------|----------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 1,028,956,061.57 | 7.69% | 323,099,900.81 | 31.40% | 1,678,212,894.61 | 32.47% | 385,259,234.36 | 22.96% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 12,079,507,225.70 | 90.27% | 509,038,544.54 | 4.21% | 3,073,350,608.67 | 59.45% | 248,249,743.32 | 8.08% |
| 组合小计 | 12,079,507,225.70 | 90.27% | 509,038,544.54 | 4.21% | 3,073,350,608.67 | 59.45% | 248,249,743.32 | 8.08% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 272,730,476.27 | 2.04% | 93,436,822.65 | 34.26% | 417,892,898.19 | 8.08% | 95,413,083.97 | 22.83% |
| 合计 | 13,381,193,763.54 | -- | 925,575,268.00 | -- | 5,169,456,401.47 | -- | 728,922,061.65 | -- |

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，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：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 | 预计可收回金额 | 32,345,800.50 | 6,687,404.22 |
| 沈阳鑫金兴汽车销售服务有限公司 | 部分或全部收回 | 预计可收回金额 | 5,987,103.22 | 2,209,848.72 |
| 济宁市仕特重型汽车销售有限公司 | 部分或全部收回 | 预计可收回金额 | 25,341,539.26 | 1,996,146.12 |
| 潍坊浩泰机械有限责任公司 | 部分或全部收回 | 预计可收回金额 | 2,319,527.70 | 1,216,592.20 |
| 四川双霞汽车有限公司 | 部分或全部收回 | 预计可收回金额 | 6,571,083.66 | 609,760.00 |
| 合计 | -- | -- | 72,565,054.34 | -- |

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 |
|--------------------|-------------------|------------------|------------|
| 北汽福田汽车股份有限公司 | 同一关键管理人员 | 337,608,225.88 | 2.52% |
| 上海远行供应链管理有限公司 | 与子公司为同一关键管理人员 | 103,036,300.00 | 0.77% |
| 扬州亚星客车股份有限公司 | 同一母公司控制 | 83,824,354.28 | 0.63% |
| 潍柴重机股份有限公司 | 同一母公司控制 | 81,147,786.78 | 0.61% |
| 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 | 75,525,949.02 | 0.56% |
| 扬州盛达特种车有限公司 | 同一母公司控制 | 70,984,590.60 | 0.53% |
| 山东潍柴进出口有限公司 | 同一母公司控制 | 50,638,141.60 | 0.38% |
| 陕西欧舒特汽车股份有限公司 | 子公司之联营企业 | 41,414,178.46 | 0.31% |
| 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 | 27,831,323.59 | 0.21% |
| 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 | 25,956,214.10 | 0.19% |
| 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 | 25,484,320.15 | 0.19% |
| 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 | 25,428,831.71 | 0.19% |
| 其他 | 同一母公司控制、子公司之联营企业等 | 246,141,139.85 | 1.84% |
| 合计 | -- | 1,195,021,356.02 | 8.93% |

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|---------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 931,573,036.04 | 100.00% | 42,832,589.94 | 100.00% | 423,287,857.58 | 100.00% | 40,811,014.15 | 100.00% |
| 组合小计 | 931,573,036.04 | 100.00% | 42,832,589.94 | 100.00% | 423,287,857.58 | 100.00% | 40,811,014.15 | 100.00% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 931,573,036.04 | -- | 42,832,589.94 | -- | 423,287,857.58 | -- | 40,811,014.15 | -- |

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明

2014年1-6月无核销的其他应收款(2013年：无)

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|----|-----|----|-----|----|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| | | | | |

| | | | | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| 1 年以内 | 563,082,786.57 | 91.29% | 375,762,672.41 | 92.67% |
| 1 至 2 年 | 32,899,291.40 | 5.33% | 18,010,181.88 | 4.44% |
| 2 至 3 年 | 9,996,484.72 | 1.62% | 7,579,149.57 | 1.87% |
| 3 年以上 | 10,827,525.30 | 1.76% | 4,129,099.51 | 1.02% |
| 合计 | 616,806,087.99 | -- | 405,481,103.37 | -- |

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,232,360,262.77 | 37,462,487.77 | 3,194,897,775.00 | 1,219,972,863.69 | 54,014,136.79 | 1,165,958,726.90 |
| 在产品 | 1,669,030,701.45 | 37,524,371.58 | 1,631,506,329.87 | 925,559,956.78 | 36,854,179.53 | 888,705,777.25 |
| 库存商品 | 8,749,543,204.51 | 246,080,734.32 | 8,503,462,470.19 | 6,574,401,549.77 | 255,267,684.84 | 6,319,133,864.93 |
| 周转材料 | 178,874,363.61 | 2,258,993.14 | 176,615,370.47 | 40,856,841.79 | 2,143,928.49 | 38,712,913.30 |
| 在途物资 | 556,324,116.96 | 0.00 | 556,324,116.96 | 93,293,429.39 | 0.00 | 93,293,429.39 |
| 委托加工材料 | 114,726,240.52 | 385,564.55 | 114,340,675.97 | 67,883,533.88 | 425,177.22 | 67,458,356.66 |
| 合计 | 14,500,858,889.82 | 323,712,151.36 | 14,177,146,738.46 | 8,921,968,175.30 | 348,705,106.87 | 8,573,263,068.43 |

(2) 存货跌价准备

单位：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 | 54,014,136.79 | 6,850,580.16 | 33,211.02 | 23,369,018.16 | 37,462,487.77 |
| 在产品 | 36,854,179.53 | 1,868,365.38 | 1,188,379.59 | 9,793.74 | 37,524,371.58 |
| 库存商品 | 255,267,684.84 | 36,641,996.86 | 2,629,439.66 | 43,199,507.72 | 246,080,734.32 |
| 周转材料 | 2,143,928.49 | 121,506.57 | | 6,441.92 | 2,258,993.14 |
| 在途物资 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 委托加工材料 | 425,177.22 | | | 39,612.67 | 385,564.55 |
| 合计 | 348,705,106.87 | 45,482,448.97 | 3,851,030.27 | 66,624,374.21 | 323,712,151.36 |

(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 | 可变现净值低于账面价值 | 领用长账龄库存 | 0.00% |
| 库存商品 | 可变现净值低于账面价值 | 领用长账龄库存 | 0.03% |
| 在产品 | 可变现净值低于账面价值 | 领用长账龄库存 | 0.07% |

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。本年存货跌价准备减少主要系出售造成。

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|------------------|----------------|
| 待摊费用 | 400,593,083.60 | 2,058,128.15 |
| 可抵扣增值税 | 391,768,318.00 | 400,550,687.45 |
| 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 |
| 预缴企业所得税 | 285,892,793.21 | 0.00 |
| 可供出售金融资产 | 270,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 保本固定收益型投资产品 | 25,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 其他 | 3,274,412.68 | 19,209,200.38 |
| 合计 | 1,376,528,607.49 | 471,818,015.98 |

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----------|----------------|----------------|
| 可供出售债务工具 | 0.00 | 0.00 |
| 可供出售权益工具 | 396,764,208.11 | 294,601,926.11 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 396,764,208.11 | 294,601,926.11 |

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0.00%。

可供出售金融资产的说明

于2014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，2014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。

于2014年6月30日在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，本集团在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。

(2) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
|---------------------|-----------------|----------|------|-----------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 510,120,338.11 | 0.00 | 0.00 | 510,120,338.11 |
| 期末公允价值 | 396,764,208.11 | 0.00 | 0.00 | 396,764,208.11 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 10,000,000.00 |
| 已计提减值金额 | -123,356,130.00 | 0.00 | 0.00 | -123,356,130.00 |

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
|---------------|-----------------|----------|------|-----------------|
| 期初已计提减值金额 | -123,356,130.00 | 0.00 | 0.00 | -123,356,130.00 |
| 本年计提 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：从其他综合收益转入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本年减少 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：期后公允价值回升转回 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 期末已计提减值金额 | -123,356,130.00 | 0.00 | 0.00 | -123,356,130.00 |

12、长期应收款

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|------------|------------------|------|
| 融资租赁 | 2,588,903,034.60 | 0.00 |
| 其中：未实现融资收益 | 0.00 | 0.00 |
| 分期收款销售商品 | 0.00 | 0.00 |
| 分期收款提供劳务 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 0 | 0.00 |
| 合计 | 2,588,903,034.60 | |

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|---------------|------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------|-------------|------------------------|------------|----------|---------------|
| 山重融资租赁有限公司 | 权益法 | 360,000,000.00 | 409,920,340.57 | 9,570,583.56 | 419,490,924.13 | 39.13% | 39.13% | | | | |
| 山东重工集团财务有限公司 | 权益法 | 200,000,000.00 | 213,732,394.01 | 12,014,962.16 | 225,747,356.17 | 20.00% | 20.00% | | | | |
| 西安双特智能传动有限公司 | 权益法 | 255,000,000.00 | 230,150,062.77 | -19,317,128.88 | 210,832,933.89 | 51.00% | 43.00% | | | | |
| KION Group AG | 权益法 | 7,477,185,419.10 | 6,631,346,534.00 | -6,631,346,534.00 | | 33.30% | 60.20% | | | | |
| 其他 | 权益法 | 650,017,438.71 | 304,364,248.85 | 371,970,243.71 | 676,334,492.56 | | | | 284,499.56 | | 98,236.272.65 |
| 合计 | -- | 8,942,202,857.81 | 7,789,513,580.20 | -6,257,107,873.45 | 1,532,405,706.75 | -- | -- | -- | 284,499.56 | | 98,236.272.65 |

14、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 638,670,956.46 | 1,838,593.00 | 1,397,997.29 | 639,111,552.17 |
| 1.房屋、建筑物 | 591,466,267.63 | 1,838,593.00 | 1,397,997.29 | 591,906,863.34 |
| 2.土地使用权 | 47,204,688.83 | 0.00 | 0.00 | 47,204,688.83 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 91,274,404.83 | 13,340,269.44 | 293,812.42 | 104,320,861.85 |
| 1.房屋、建筑物 | 88,519,301.18 | 12,800,698.50 | 293,812.42 | 101,026,187.26 |

| | | | | |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 2.土地使用权 | 2,755,103.65 | 539,570.94 | 0.00 | 3,294,674.59 |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 547,396,551.63 | -11,501,676.44 | 1,104,184.87 | 534,790,690.32 |
| 1.房屋、建筑物 | 502,946,966.45 | -10,962,105.50 | 1,104,184.87 | 490,880,676.08 |
| 2.土地使用权 | 44,449,585.18 | -539,570.94 | 0.00 | 43,910,014.24 |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.房屋、建筑物 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.土地使用权 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 547,396,551.63 | -11,501,676.44 | 1,104,184.87 | 534,790,690.32 |
| 1.房屋、建筑物 | 502,946,966.45 | -10,962,105.50 | 1,104,184.87 | 490,880,676.08 |
| 2.土地使用权 | 44,449,585.18 | -539,570.94 | 0.00 | 43,910,014.24 |

单位：元

| | |
|-----------------|---------------|
| | 本期 |
| 本期折旧和摊销额 | 13,340,269.44 |
| 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：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： | 21,254,173,568.96 | 10,952,902,983.66 | | 112,839,268.89 | 32,094,237,283.73 |
| 其中：房屋及建筑物 | 6,247,057,239.57 | 2,681,025,497.71 | | 9,696,427.37 | 8,918,386,309.91 |
| 机器设备 | 12,360,196,439.65 | 1,073,709,623.51 | | 68,000,992.29 | 13,365,905,070.87 |
| 运输工具 | 362,041,242.24 | 570,275,673.36 | | 7,849,201.34 | 924,467,714.26 |
| 电子设备 | 834,203,871.70 | 83,298,288.31 | | 19,839,224.20 | 897,662,935.81 |
| 其他设备 | 1,450,674,775.80 | 690,427,109.21 | | 7,453,423.69 | 2,133,648,461.32 |
| 租出的叉车及设备(长期) | 0.00 | 2,401,895,936.16 | | 0.00 | 2,401,895,936.16 |
| 租出的叉车及设备(短期) | 0.00 | 3,452,270,855.40 | | 0.00 | 3,452,270,855.40 |
| -- | 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： | 8,039,851,693.58 | | 948,512,937.50 | 82,729,910.01 | 8,905,634,721.07 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,072,444,393.42 | | 135,095,528.07 | 2,885,786.85 | 1,204,654,134.64 |
| 机器设备 | 5,489,309,912.04 | | 596,223,471.21 | 50,515,678.16 | 6,035,017,705.09 |

| | | | | | |
|--------------|-------------------|--|----------------|---------------|-------------------|
| 运输工具 | 239,312,055.76 | | 30,785,146.41 | 7,195,020.54 | 262,902,181.63 |
| 电子设备 | 442,249,799.46 | | 120,356,247.00 | 19,366,320.41 | 543,239,726.05 |
| 其他设备 | 796,535,532.90 | | 66,052,544.81 | 2,767,104.05 | 859,820,973.66 |
| 租出的叉车及设备(长期) | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 租出的叉车及设备(短期) | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| -- | 期初账面余额 | | -- | | 本期期末余额 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 13,214,321,875.38 | | -- | | 23,188,602,562.66 |
| 其中：房屋及建筑物 | 5,174,612,846.15 | | -- | | 7,713,732,175.27 |
| 机器设备 | 6,870,886,527.61 | | -- | | 7,330,887,365.78 |
| 运输工具 | 122,729,186.48 | | -- | | 661,565,532.63 |
| 电子设备 | 391,954,072.24 | | -- | | 354,423,209.76 |
| 其他设备 | 654,139,242.90 | | -- | | 1,273,827,487.66 |
| 租出的叉车及设备(长期) | 0.00 | | -- | | 2,401,895,936.16 |
| 租出的叉车及设备(短期) | 0.00 | | -- | | 3,452,270,855.40 |
| 四、减值准备合计 | 65,145,774.42 | | -- | | 97,368,834.67 |
| 其中：房屋及建筑物 | 2,524,547.15 | | -- | | 2,524,547.15 |
| 机器设备 | 61,181,933.03 | | -- | | 93,368,059.81 |
| 运输工具 | 1,047,369.85 | | -- | | 1,047,369.85 |
| 电子设备 | 8,464.02 | | -- | | 39,693.34 |
| 其他设备 | 383,460.37 | | -- | | 389,164.52 |
| 租出的叉车及设备(长期) | 0.00 | | -- | | 0.00 |
| 租出的叉车及设备(短期) | 0.00 | | -- | | 0.00 |
| 五、固定资产账面价值合计 | 13,149,176,100.96 | | -- | | 23,091,233,727.99 |
| 其中：房屋及建筑物 | 5,172,088,299.00 | | -- | | 7,711,207,628.12 |
| 机器设备 | 6,809,704,594.58 | | -- | | 7,237,519,305.97 |
| 运输工具 | 121,681,816.63 | | -- | | 660,518,162.78 |
| 电子设备 | 391,945,608.22 | | -- | | 354,383,516.42 |
| 其他设备 | 653,755,782.53 | | -- | | 1,273,438,323.14 |
| 租出的叉车及设备(长期) | 0.00 | | -- | | 2,401,895,936.16 |
| 租出的叉车及设备(短期) | 0.00 | | -- | | 3,452,270,855.40 |

本期折旧额 948,512,937.50 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 539,464,100.99 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 种类 | 期末账面价值 |
|--------------|------------------|
| 机器设备 | 14,605,116.92 |
| 运输工具 | 2,449.49 |
| 电子设备 | 772,533.84 |
| 租出的叉车及设备(长期) | 2,401,895,936.16 |
| 租出的叉车及设备(短期) | 3,452,270,855.40 |

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

固定资产说明

2014年1-6月固定资产折旧金额为人民币948,512,937.50元(2013年：人民币1,795,444,482.14元)。

2014年1-6月由在建工程转入固定资产原价的金额为人民币539,464,100.99元(2013年：人民币3,361,399,485.81元)。

2014年1-6月固定资产新增原值为人民币10,952,902,983.66元(2013年：人民币3,511,877,508.60元)，其中由于合并子公司新增固定资产原值为人民币10,302,507,304.56元(2013年：无)。

于2014年6月30日，本集团抵押用于取得银行贷款的房屋及建筑物和机器设备为人民币40,714,793.97元(2013年12月31日：人民币51,771,460.59元)。

于2014年6月30日，本集团重大闲置资产账面价值合计为人民币38,278,338.73元(2013年12月31日：人民币46,856,298.46元)，本集团无融资租入固定资产(2013年12月31日：无)。

于2014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1,943,308,084.60元(2013年12月31日：人民币2,039,195,294.54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1,855,409,550.31元(2013年12月31日：人民币1,910,901,295.58元)。

16、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 法士特传动技改项目 | 521,239,002.61 | | 521,239,002.61 | 525,889,089.70 | | 525,889,089.70 |
| 潍柴动力实验中心 | 496,388,953.77 | | 496,388,953.77 | 484,177,190.28 | | 484,177,190.28 |
| 潍柴动力铸锻项目改建 | 223,150,130.91 | | 223,150,130.91 | 179,262,566.81 | | 179,262,566.81 |
| 潍柴动力物流园 | 160,489,294.84 | | 160,489,294.84 | 136,935,837.65 | | 136,935,837.65 |
| 潍柴动力信息化中心 | 130,985,703.11 | | 130,985,703.11 | 127,479,519.89 | | 127,479,519.89 |
| 潍柴动力华动技改项目 | 105,156,113.62 | | 105,156,113.62 | 153,294,522.76 | | 153,294,522.76 |
| 潍柴动力中试车间项目 | 99,999,733.83 | | 99,999,733.83 | 98,056,401.38 | | 98,056,401.38 |
| 潍柴动力蓝擎二期 | 99,820,615.01 | | 99,820,615.01 | 162,196,686.05 | | 162,196,686.05 |
| 榆林新厂区建设 | 84,854,299.18 | | 84,854,299.18 | 89,003,458.49 | | 89,003,458.49 |

| | | | | | | |
|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| 株州齿轮技改项目 | 79,450,576.62 | | 79,450,576.62 | 79,427,299.11 | | 79,427,299.11 |
| 陕重汽新基地二期 | 70,447,403.60 | | 70,447,403.60 | 68,903,227.31 | | 68,903,227.31 |
| 潍柴动力 T 项目 | 46,947,465.72 | | 46,947,465.72 | 48,725,143.93 | | 48,725,143.93 |
| 潍柴动力一号厂 3-4 车间项目 | 38,672,395.64 | | 38,672,395.64 | 20,834,114.78 | | 20,834,114.78 |
| 法士特技改大修 | 12,747,757.56 | | 12,747,757.56 | 12,585,442.01 | | 12,585,442.01 |
| 法士特齿轮联合三车间项目 | 7,587,557.36 | | 7,587,557.36 | 162,393.16 | | 162,393.16 |
| 火花塞技改项目 | 6,689,782.32 | 3,738,267.94 | 2,951,514.38 | 6,689,782.32 | 3,738,267.94 | 2,951,514.38 |
| 金鼎新厂区 15 万吨铸造项目 | 962,508.00 | | 962,508.00 | 972,298.00 | | 972,298.00 |
| 新疆重型卡车新建项目 | 286,639.00 | | 286,639.00 | 285,182.69 | | 285,182.69 |
| 其他 | 923,683,916.42 | | 923,683,916.42 | 785,655,505.84 | | 785,655,505.84 |
| 预付工程设备款 | 478,312,495.38 | | 478,312,495.38 | 295,306,783.00 | | 295,306,783.00 |
| 预付土地款 | 13,304,963.00 | | 13,304,963.00 | 11,986,232.58 | | 11,986,232.58 |
| 合计 | 3,601,177,307.50 | 3,738,267.94 | 3,597,439,039.56 | 3,287,828,677.74 | 3,738,267.94 | 3,284,090,409.80 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：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 |
|------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------|-----------|---------|-----------|--------------|----------|------|----------------|
| 潍柴动力实验中心 | 849,110,000.00 | 484,177,190.28 | 31,856,664.05 | 19,644,900.56 | 0.00 | | | | | | 自有资金 | 496,388,953.77 |
| 潍柴动力铸锻项目改建 | 2,965,730,000.00 | 179,262,566.81 | 96,502,409.39 | 52,614,845.29 | 0.00 | 88.86% | 100.00% | | | | 自有资金 | 223,150,130.91 |
| 潍柴动力物流园 | 258,750,000.00 | 136,935,837.65 | 23,553,457.19 | 0.00 | 0.00 | | | | | | 自有资金 | 160,489,294.84 |
| 合计 | 4,073,590,000.00 | 800,375,594.74 | 151,912,530.63 | 72,259,745.85 | 0.00 | -- | -- | | | -- | -- | 880,028,379.52 |

(3) 在建工程减值准备

单位：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：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 专用设备 | 16,914.51 | 2,687,621.60 | 2,217,707.04 | 486,829.07 |
| 合计 | 16,914.51 | 2,687,621.60 | 2,217,707.04 | 486,829.07 |

18、固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期初账面价值 | 期末账面价值 | 转入清理的原因 |
|--------|--------------|--------------|---------|
| 固定资产清理 | 1,267,095.38 | 2,205,706.95 | |
| 合计 | 1,267,095.38 | 2,205,706.95 | -- |

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|------------|------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| 一、账面原值合计 | 2,925,057,057.69 | 10,190,322,292.95 | 2,373,201.84 | 13,113,006,148.80 |
| 专有技术 | 397,946,054.86 | 899,390,059.48 | 54,117.30 | 1,297,281,997.04 |
| 商标使用权 | 226,203,400.00 | 4,990,396,624.20 | | 5,216,600,024.20 |
| 特许权 | 61,396,024.64 | 517,602,641.40 | 176,956.25 | 578,821,709.79 |
| 土地使用权 | 1,376,361,556.58 | 64,636,462.54 | | 1,440,998,019.12 |
| 在手订单 | 312,238,546.98 | 1,620,065.56 | 905,909.84 | 312,952,702.70 |
| 客户关系 | 415,598,699.70 | 3,579,174,390.29 | 1,204,239.72 | 3,993,568,850.27 |
| 内部研发形成无形资产 | | 12,289,694.40 | | 12,289,694.40 |
| 无形资产预付款项 | | 7,202,566.80 | | 7,202,566.80 |
| 软件 | 125,687,552.10 | 69,188,116.98 | | 194,875,669.08 |
| 其他 | 9,625,222.83 | 48,821,671.30 | 31,978.73 | 58,414,915.40 |
| 二、累计摊销合计 | 651,625,748.20 | 68,543,297.92 | 395,151.83 | 719,773,894.29 |
| 专有技术 | 352,052,941.15 | 5,136,519.22 | 3,556.49 | 357,185,903.88 |

| | | | | |
|--------------|------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| 商标使用权 | 15,562,372.69 | 2,920.02 | | 15,565,292.71 |
| 特许权 | 6,197,346.24 | 3,068,962.10 | 24,754.91 | 9,241,553.43 |
| 土地使用权 | 128,698,867.23 | 14,766,208.97 | | 143,465,076.20 |
| 在手订单 | 38,634,332.10 | 11,798,447.36 | 138,716.16 | 50,294,063.30 |
| 客户关系 | 53,670,487.50 | 26,815,418.00 | 216,740.30 | 80,269,165.20 |
| 内部研发形成无形资产 | | | | |
| 无形资产预付款项 | | | | |
| 软件 | 54,711,074.68 | 4,644,253.68 | | 59,355,328.36 |
| 其他 | 2,098,326.61 | 2,310,568.57 | 11,383.97 | 4,397,511.21 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 2,273,431,309.49 | 10,121,778,995.03 | 1,978,050.01 | 12,393,232,254.51 |
| 专有技术 | 45,893,113.71 | 894,253,540.26 | 50,560.81 | 940,096,093.16 |
| 商标使用权 | 210,641,027.31 | 4,990,393,704.18 | | 5,201,034,731.49 |
| 特许权 | 55,198,678.40 | 514,533,679.30 | 152,201.34 | 569,580,156.36 |
| 土地使用权 | 1,247,662,689.35 | 49,870,253.57 | | 1,297,532,942.92 |
| 在手订单 | 273,604,214.88 | -10,178,381.80 | 767,193.68 | 262,658,639.40 |
| 客户关系 | 361,928,212.20 | 3,552,358,972.29 | 987,499.42 | 3,913,299,685.07 |
| 内部研发形成无形资产 | | 12,289,694.40 | | 12,289,694.40 |
| 无形资产预付款项 | | 7,202,566.80 | | 7,202,566.80 |
| 软件 | 70,976,477.42 | 64,543,863.30 | | 135,520,340.72 |
| 其他 | 7,526,896.22 | 46,511,102.73 | 20,594.76 | 54,017,404.19 |
| 无形资产账面价值合计 | 2,273,431,309.49 | 10,121,778,995.03 | 1,978,050.01 | 12,393,232,254.51 |
| 专有技术 | 45,893,113.71 | 894,253,540.25 | 50,560.81 | 940,096,093.15 |
| 商标使用权 | 210,641,027.31 | 4,990,393,704.18 | | 5,201,034,731.49 |
| 特许权 | 55,198,678.40 | 514,533,679.30 | 152,201.34 | 569,580,156.36 |
| 土地使用权 | 1,247,662,689.35 | 49,870,253.57 | | 1,297,532,942.92 |
| 在手订单 | 273,604,214.88 | -10,178,381.80 | 767,193.68 | 262,658,639.40 |
| 客户关系 | 361,928,212.20 | 3,552,358,972.29 | 987,499.42 | 3,913,299,685.07 |
| 内部研发形成无形资产 | | 12,289,694.40 | | 12,289,694.40 |
| 无形资产预付款项 | | 7,202,566.80 | | 7,202,566.80 |
| 软件 | 70,976,477.42 | 64,543,863.30 | | 135,520,340.72 |
| 其他 | 7,526,896.22 | 46,511,102.73 | 20,594.76 | 54,017,404.19 |

本期摊销额 68,543,297.92 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,457,277.33 |
| 驾驶室改进项目 | 6,190,188.69 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,190,188.69 |
| 液压及叉车项目 | 450,057,556.20 | 2,049,964,982.42 | 27,622,281.20 | | 2,472,400,257.42 |
| 其他 | 37,713,840.12 | 39,191,570.63 | 0.00 | 0.00 | 76,905,410.75 |
| 合计 | 497,418,862.34 | 2,089,156,553.05 | 27,622,281.20 | | 2,558,953,134.19 |

20、商誉

单位：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 KION Group AG | | 7,880,077,524.38 | | 7,880,077,524.38 | |
| 合并林德液压合伙企业 | 892,941,329.49 | | 2,577,352.66 | 890,363,976.83 | |
| 合计 | 1,430,849,833.51 | 7,880,077,524.38 | 2,577,352.66 | 9,308,350,005.23 | |

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

2014年6月30日期末余额为合并湘火炬、林德液压合伙企业和KION Group AG而产生的商誉。本集团以合并湘火炬、林德液压合伙企业和KION Group AG资产模块作为资产组组合进行商誉减值测试。于2014年6月30日，管理层认为商誉无减值风险。

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：

- 资产组组合A：生产及销售柴油机及相关零部件
- 资产组组合B：汽车及柴油机外的主要汽车零部件
- 资产组组合C：生产液压泵、液压马达、液压阀门、齿轮及其它零部件
- 资产组组合D：叉车生产及仓库技术服务

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 | |
|----------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 |
| · 资产组组合A | - | - | 116,422,784.00 | 116,422,784.00 |
| · 资产组组合B | 537,908,504.02 | 537,908,504.02 | 94,215,323.29 | 94,218,243.31 |
| · 资产组组合C | 890,363,976.83 | 892,941,329.49 | - | - |
| · 资产组组合D | 7,880,077,524.38 | - | 4,990,396,624.20 | - |
| · 合计 | 9,308,350,005.23 | 1,430,849,833.51 | 5,201,034,731.49 | 210,641,027.31 |

21、长期待摊费用

单位：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 | 75,827,737.35 | 19,469,964.51 | 16,598,200.39 | | 78,699,501.47 | |
| 工位器具费 | 44,376,961.19 | 7,935,964.87 | 8,036,966.08 | | 44,275,959.98 | |
| 租入固定资产改良支出 | 38,574,449.88 | 5,580,878.65 | 10,062,666.72 | | 34,092,661.81 | |
| 合计 | 158,779,148.42 | 32,986,808.03 | 34,697,833.19 | | 157,068,123.26 | -- |

22、资产减值准备明细

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 769,733,075.80 | 217,394,732.84 | 17,797,872.33 | 922,078.37 | 968,407,857.94 |
| 二、存货跌价准备 | 348,705,106.87 | 45,482,448.97 | 3,851,030.27 | 66,624,374.21 | 323,712,151.36 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | 123,356,130.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 123,356,130.00 |
| 四、持有至到期投资减值准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 五、长期股权投资减值准备 | 284,499.56 | | 0.00 | 0.00 | 284,499.56 |
| 六、投资性房地产减值准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 七、固定资产减值准备 | 65,145,774.42 | 32,226,047.83 | | 2,987.58 | 97,368,834.67 |
| 八、工程物资减值准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 九、在建工程减值准备 | 3,738,267.94 | | | | 3,738,267.94 |
| 十、生产性生物资产减值准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 十三、商誉减值准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 十四、其他 | 27,677,250.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27,677,250.00 |
| 合计 | 1,338,640,104.59 | 295,103,229.64 | 21,648,902.60 | 67,549,440.16 | 1,544,544,991.47 |

资产减值明细情况的说明

坏账准备转销金额中15,775.60元是汇兑差额调整并非转销，存货跌价准备转销金额中238,238.47元是汇兑差额调整并非转销。

23、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 其他非流动资产 | 184,152,340.20 | 259,807,862.57 |
| 合计 | 184,152,340.20 | 259,807,862.57 |

24、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 1,365,801,420.00 | |
| 抵押借款 | 171,000,000.00 | 91,000,000.00 |
| 信用借款 | 1,766,531,100.65 | 1,154,568,357.29 |
| 合计 | 3,303,332,520.65 | 1,245,568,357.29 |

25、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|---------------------------|---------------|--------|
| 发行的交易性债券 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融负债 | 42,535,438.20 | 0.00 |
| 其他金融负债 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 42,535,438.20 | |

26、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 314,904,480.27 | 86,973,922.62 |
| 银行承兑汇票 | 6,828,055,638.72 | 6,600,177,677.15 |
| 合计 | 7,142,960,118.99 | 6,687,151,599.77 |

下一会计期间将到期的金额 7,142,960,118.99 元。

应付票据的说明

于2014年6月30日，本公司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(2013年12月31日：无)。

27、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-------------------|-------------------|
| 应付账款 | 20,319,303,916.01 | 13,472,675,550.89 |
| 合计 | 20,319,303,916.01 | 13,472,675,550.89 |

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

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------------|------|---------------|
| 潍柴控股集团有限公司 | 0.00 | 12,869,820.50 |
| 合计 | 0.00 | 12,869,820.50 |

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无。

28、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 预收款项 | 1,907,214,186.34 | 1,211,259,736.92 |
| 合计 | 1,907,214,186.34 | 1,211,259,736.92 |

29、应付职工薪酬

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 792,478,825.67 | 3,043,281,619.23 | 1,965,167,754.17 | 1,870,592,690.73 |
| 二、职工福利费 | 15,449,823.84 | 144,644,412.78 | 139,948,366.75 | 20,145,869.87 |
| 三、社会保险费 | 45,854,373.94 | 644,866,999.29 | 344,577,481.33 | 346,143,891.90 |
| 基本养老保险 | 13,058,311.03 | 380,310,254.02 | 188,909,003.24 | 204,459,561.81 |

| | | | | |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 医疗保险费 | 2,290,806.87 | 151,345,433.57 | 70,971,133.34 | 82,665,107.10 |
| 年金缴费 | 26,339,067.60 | 27,363,719.17 | 31,210,228.31 | 22,492,558.46 |
| 失业保险费 | 863,276.19 | 34,958,323.98 | 16,719,685.06 | 19,101,915.11 |
| 工伤保险费 | 410,144.18 | 14,701,053.85 | 10,269,536.87 | 4,841,661.16 |
| 生育保险费 | 381,691.53 | 14,656,582.95 | 5,876,287.00 | 9,161,987.48 |
| 补充医疗保险 | 2,511,076.54 | 21,531,631.75 | 20,621,607.51 | 3,421,100.78 |
| 四、住房公积金 | 8,909,297.68 | 104,790,003.47 | 96,149,532.29 | 17,549,768.86 |
| 五、辞退福利 | 59,656,201.78 | 159,113,064.48 | 6,539,756.08 | 212,229,510.18 |
| 六、其他 | 252,965,228.68 | 283,380,725.93 | 63,457,034.79 | 472,888,919.82 |
| 合计 | 1,175,313,751.59 | 4,380,076,825.18 | 2,615,839,925.41 | 2,939,550,651.36 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 251,933,839.78 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

30、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------------|----------------|
| 增值税 | 516,039,227.03 | 167,108,222.70 |
| 营业税 | 1,737,023.66 | 4,528,933.06 |
| 企业所得税 | 604,051,026.56 | 270,526,774.59 |
| 个人所得税 | 38,116,932.03 | 16,055,039.68 |
| 城市维护建设税 | 16,147,714.33 | 19,646,300.36 |
| 房产税 | 18,940,139.54 | 17,294,631.37 |
| 印花税 | 11,869,169.24 | 13,696,583.16 |
| 土地使用税 | 8,863,259.48 | 8,138,998.97 |
| 其他 | 198,998,795.58 | 35,028,581.87 |
| 合计 | 1,414,763,287.45 | 552,024,065.76 |

31、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 19,858,849.31 | 768,515.80 |
| 企业债券利息 | 230,994,701.80 | 83,361,666.82 |
| 短期借款应付利息 | 46,350,818.38 | 47,959,590.63 |
| 其他 | 13,725,171.00 | |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 310,929,540.49 | 132,089,773.25 |
|----|----------------|----------------|

32、应付股利

单位：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 | 1,714,847.36 | 43,101,211.76 | |
| 应付普通股股利 | 299,896,445.85 | | |
| 合计 | 301,611,293.21 | 43,101,211.76 | -- |

33、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|------------------|------------------|
| 销售折让 | 1,378,209,675.62 | 934,427,156.57 |
| 保证金及押金 | 1,428,058,925.33 | 940,850,304.90 |
| 应付工程款及固定资产采购款 | 541,629,772.70 | 598,236,005.95 |
| 修理维护费 | 340,642,070.06 | 190,613,333.44 |
| 土地配套费及土地款 | 33,898,189.55 | 35,055,562.70 |
| 其他 | 945,994,300.75 | 699,276,451.79 |
| 合计 | 4,668,432,934.01 | 3,398,458,815.35 |

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

应付工程款及固定资产暂估212,605,871.58元，发票未收到，项目周期较长。

34、预计负债

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|------|----------------|------|----------------|
| 对外提供担保 | 0.00 | 18,955,006.80 | 0.00 | 18,955,006.80 |
| 未决诉讼 | 0.00 | | 0.00 | |
| 产品质量保证 | 0.00 | 461,196,973.51 | 0.00 | 461,196,973.51 |
| 重组义务 | 0.00 | | 0.00 | |
| 辞退福利 | 0.00 | | 0.00 | |
| 待执行的亏损合同 | 0.00 | | 0.00 | |

| | | | | |
|----|------|----------------|------|----------------|
| 其他 | 0.00 | 22,707,393.00 | 0.00 | 22,707,393.00 |
| 合计 | | 502,859,373.31 | 0.00 | 502,859,373.31 |

35、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：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|------------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 309,969,178.26 | 352,375,772.74 |
| 1 年内到期的应付债券 | 0.00 | 0.00 |
| 1 年内到期的长期应付款 | 3,058,994,579.76 | 0.00 |
| 合计 | 3,368,963,758.02 | 352,375,772.74 |

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 担保借款 | 309,969,178.26 | 352,375,772.74 |
| 合计 | 309,969,178.26 | 352,375,772.74 |

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：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 | 2012 年 11 月 16 日 | 2014 年 11 月 15 日 | 人民币元 | 4.20% | | 200,000,000.00 | | 200,000,000.00 |
| 国家开发银行 香港分行 | 2012 年 12 月 27 日 | 2014 年 10 月 15 日 | 欧元 | 2.82% | 13,100,000.00 | 109,969,178.26 | | 118,701,568.82 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 309,969,178.26 | -- | 318,701,568.82 |

一年内到期的长期借款说明

于2014年6月30日，东亚银行(中国)有限公司西安分行为本公司之子公司陕西重型汽车有限公司的贷款业务开立融资性保函给中国进出口银行，担保额度为人民币200,000,000.00元。

于2014年6月30日，向国家开发银行香港分行借款为本公司之子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司向国家开发银行的担保借款，其中欧元13,100,000.00元将在一年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

36、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------------|------------------|------------------|
| 产品质量保证金(一年内到期部分) | 1,062,462,087.77 | 970,979,874.89 |
| 递延收益(一年内到期部分) | 665,137,736.40 | |
| 其他 | 797,906,081.39 | 57,325,913.90 |
| 合计 | 2,525,505,905.56 | 1,028,305,788.79 |

37、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-------------------|------------------|
| 质押借款 | 4,390,375,800.00 | 0.00 |
| 抵押借款 | 0.00 | 0.00 |
| 保证借款 | 0.00 | 0.00 |
| 信用借款 | 350,394,128.80 | 568,378,000.00 |
| 担保借款 | 8,853,825,023.18 | 8,577,661,593.52 |
| 合计 | 13,594,594,951.98 | 9,146,039,593.52 |

38、应付债券

单位：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 | 32,958,333.43 | 39,550,000.02 | | 72,508,333.45 | 1,299,389,208.82 |
| 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 | 32,175,000.00 | | 53,625,000.00 | 1,399,778,333.33 |
| 中期票据 | 400,000,000.00 | 2013年03月21日 | 3年 | 400,000,000.00 | 15,540,000.00 | 10,360,000.00 | 20,720,000.00 | 5,180,000.00 | 399,279,475.47 |
| 中期票据 | 400,000,000.00 | 2013年05月21日 | 3年 | 400,000,000.00 | 13,413,333.39 | 8,333,333.37 | 18,393,333.41 | 3,353,333.35 | 399,198,551.27 |
| 中期票据 | 3,777,570,000.00 | 2013年02月1日 | 7年 | 3,777,570,000.00 | | 96,328,035.00 | | 96,328,035.00 | 4,130,319,486.60 |

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。

本公司之子公司KION Group AG于2013年2月在欧洲发行注册资金为4.5亿欧元的中期票据，票面利率为6.75%，付息频率为6个月。

39、长期应付款

(1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

| 单位 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|------------------|------|------|
| | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 |
| 售后租回再转租 | 416,529,000.00 | 3,496,594,343.40 | 0.00 | 0.00 |
| 融资租赁 | 234,589,000.00 | 1,969,280,819.40 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 651,118,000.00 | 5,465,875,162.80 | 0.00 | 0.00 |

40、专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 备注说明 |
|------------------------|---------------|------|------|---------------|------|
| 省财政厅拨付的流动资金贷款贴息 | 23,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 23,000,000.00 | |
| 国债专项资金-重点产业振兴和技术改造项目建设 | 30,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 30,000,000.00 | |
| 合计 | 53,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 53,000,000.00 | -- |

41、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 与少数股东权益相关的出售期权 | | 637,865,012.36 |
| 递延收益 | 1,926,388,006.20 | 641,140,695.49 |
| 其他 | 191,394,029.17 | 162,814,182.08 |
| 长期应付职工薪酬 | 6,251,076,229.26 | 606,487,220.23 |
| 合计 | 8,368,858,264.63 | 2,048,307,110.16 |

涉及政府补助的负债项目

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|-------------|
| 与土地相关的政府补助 | 526,020,218.96 | 74,186,500.00 | 5,450,084.43 | 3,855,461.16 | 590,901,173.37 | 与资产相关 |
| 产业振兴和技改专项资金 | 94,614,132.02 | 20,962,000.06 | 3,053.80 | | 115,573,078.28 | 与资产相关 |
| 专项补助资金 | 1,747,083.33 | 2,000,000.00 | 123,050.02 | | 3,624,033.31 | 与资产相关 |
| 国债专项资金 | 15,937,622.39 | | | | 15,937,622.39 | 与资产相关 |
| 其他 | 2,821,638.79 | | | 51,570.54 | 2,770,068.25 | 与资产相关 |
| 合计 | 641,140,695.49 | 97,148,500.06 | 5,576,188.25 | 3,907,031.70 | 728,805,975.60 | -- |

42、股本

单位：元

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

43、专项储备

单位：元

| 项目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 35,605,889.68 | 28,414,816.11 | 17,201,943.72 | 46,818,762.07 |

44、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 541,499,400.71 | 639,999,051.88 | | 1,181,498,452.59 |
| 其他资本公积 | 186,715,530.27 | | 104,212,535.91 | 82,502,994.36 |
| 重新计量设定受益计划净负债导致的变动 | 10,627,154.94 | | | 10,627,154.94 |
| 在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 | -5,582,409.00 | | 162,692,384.76 | -168,274,793.76 |
| 按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规 | -37,789,447.00 | 40,864,388.98 | 3,074,941.98 | 0.00 |

| | | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 定条件时将重分类进损益的其他综合受益中所享有的份额 | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 |
| 与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | -1,500,000.00 | | | -1,500,000.00 |
| 合计 | 703,970,229.92 | 680,863,440.86 | 269,979,862.65 | 1,114,853,808.13 |

45、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 2,683,223,334.61 | 0.00 | 0.00 | 2,683,223,334.61 |
| 合计 | 2,683,223,334.61 | 0.00 | 0.00 | 2,683,223,334.61 |

46、未分配利润

单位：元

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|-------------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 0.00 | -- |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 0.00 | -- |
| 调整后年初未分配利润 | 22,264,536,818.92 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 3,764,836,231.86 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | 0.00 | |
| 提取任意盈余公积 | 0.00 | |
| 提取一般风险准备 | 0.00 | |
| 应付普通股股利 | 299,896,445.85 | |
| 转作股本的普通股股利 | 0.00 | |
| 期末未分配利润 | 25,729,476,604.93 | -- |

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的

经审计的利润数。

于2014年6月30日，本公司2013年股东周年大会审议通过2013年度利润分配方案，以本公司总股份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1.50元(含税)。截止本财务报表批准报出日，该等股利已发放完毕。

47、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 32,838,421,336.11 | 29,813,363,870.79 |
| 其他业务收入 | 1,273,013,232.21 | 1,108,255,163.16 |
| 营业成本 | 27,143,799,729.80 | 24,639,987,069.30 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 交通运输设备制造业 | 32,632,991,977.07 | 25,789,421,684.85 | 29,680,686,306.86 | 23,493,011,478.78 |
| 其他 | 205,429,359.04 | 207,608,748.41 | 132,677,563.93 | 129,080,276.21 |
| 合计 | 32,838,421,336.11 | 25,997,030,433.26 | 29,813,363,870.79 | 23,622,091,754.99 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 整车及关键零部件 | 24,411,992,291.42 | 18,793,332,736.10 | 23,375,559,155.13 | 18,603,127,682.87 |
| 非汽车用发动机 | 3,472,829,719.34 | 3,010,848,920.60 | 2,110,443,082.22 | 1,657,755,129.46 |
| 其他零部件 | 4,146,833,165.64 | 3,569,556,734.37 | 3,936,632,350.60 | 3,043,047,799.04 |
| 其他 | 806,766,159.71 | 623,292,042.19 | 390,729,282.84 | 318,161,143.62 |
| 合计 | 32,838,421,336.11 | 25,997,030,433.26 | 29,813,363,870.79 | 23,622,091,754.99 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------|------|-------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |

| | | | | |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 国内 | 28,607,873,980.55 | 23,130,779,610.72 | 27,434,549,908.98 | 21,452,057,848.29 |
| 国外 | 4,230,547,355.56 | 2,866,250,822.54 | 2,378,813,961.81 | 2,170,033,906.70 |
| 合计 | 32,838,421,336.11 | 25,997,030,433.26 | 29,813,363,870.79 | 23,622,091,754.99 |

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 主营业务收入 | 占公司全部营业收入的比例 |
|----------------|------------------|--------------|
| 北京福田戴姆勒汽车有限公司 | 4,024,701,553.00 | 11.80% |
| 一汽解放青岛汽车有限公司 | 848,259,861.35 | 2.49% |
| 潍柴西港新能源动力有限公司 | 730,846,883.27 | 2.14% |
| 东风汽车有限公司商用车公司 | 679,045,019.58 | 1.99% |
| 上汽依维柯红岩商用车有限公司 | 481,346,861.54 | 1.41% |
| 合计 | 6,764,200,178.74 | 19.83% |

48、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|----------------|----------------|------|
| 营业税 | 2,949,300.74 | 4,890,729.00 | |
| 城市维护建设税 | 79,590,724.88 | 74,900,726.18 | |
| 教育费附加 | 57,348,818.39 | 52,244,505.71 | |
| 其他 | 6,901,776.99 | 9,278,925.93 | |
| 合计 | 146,790,621.00 | 141,314,886.82 | -- |

49、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 三包及产品返修费用 | 657,011,611.65 | 672,622,252.13 |
| 运费及包装费 | 197,583,046.89 | 339,762,302.99 |
| 员工成本 | 220,993,020.19 | 164,898,321.00 |
| 市场开拓费用 | 227,132,901.08 | 142,301,968.00 |
| 固定资产折旧 | 47,020,960.32 | 53,319,003.20 |
| 差旅费 | 49,474,235.21 | 34,187,104.38 |
| 租赁及仓储费 | 28,046,382.72 | 18,617,274.76 |

| | | |
|------|------------------|------------------|
| 办公费用 | 16,329,363.89 | 11,308,695.06 |
| 其他 | 99,695,738.34 | 98,443,613.34 |
| 合计 | 1,543,287,260.29 | 1,535,460,534.86 |

50、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------------|------------------|
| 员工成本 | 880,961,209.67 | 754,427,464.13 |
| 固定资产折旧 | 233,151,161.67 | 227,244,587.36 |
| 试验费及开发费用 | 171,159,319.77 | 154,176,151.41 |
| 办公费 | 141,584,349.17 | 130,385,831.55 |
| 外部支持费 | 225,157,818.29 | 117,626,327.98 |
| 税金 | 90,800,910.51 | 61,245,158.65 |
| 差旅费 | 31,150,593.33 | 45,526,972.63 |
| 燃料及材料费 | 28,357,107.94 | 35,860,874.50 |
| 租赁费 | 44,552,836.92 | 30,417,405.99 |
| 修理费 | 22,231,480.91 | 21,910,566.85 |
| 运输费 | 17,130,396.21 | 15,404,936.32 |
| 宣传推广费 | 6,913,539.02 | 15,020,677.88 |
| 车辆使用费 | 7,558,900.28 | 11,789,561.74 |
| 采暖费 | 1,039,422.86 | 5,475,708.94 |
| 其他 | 176,705,634.71 | 122,858,911.29 |
| 合计 | 2,078,454,681.26 | 1,749,371,137.22 |

51、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 278,736,144.40 | 241,731,580.92 |
| 利息收入 | 165,994,973.63 | 166,943,761.39 |
| 利息资本化金额 | | 4,416,274.98 |
| 汇兑损益 | -30,751,113.39 | -12,672,299.22 |
| 手续费及其他 | 22,757,258.28 | 6,150,742.67 |
| 合计 | 104,747,315.66 | 63,849,988.00 |

52、公允价值变动收益

单位：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 | -49,415,122.40 | 136,886,215.86 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -49,415,122.40 | 136,886,215.86 |
| 其他 | -3,984,335.98 | -3,911,708.95 |
| 公允价值变动转出至投资收益 | -96,738,410.40 | |
| 合计 | -150,137,868.78 | 132,974,506.91 |

53、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|------------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 94,884,597.49 | 5,694,427.50 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -1,234,423.12 |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | | 7,360,000.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -21,877,287.60 | |
| 其他 | 1,670,663,605.67 | |
| 合计 | 1,743,670,915.56 | 11,820,004.38 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------------|----------------|---------------|--------------|
| KION Group AG | 107,568,664.45 | 11,101,720.00 | |
| 山东重工集团财务有限公司 | 12,014,962.16 | 3,805,287.63 | |
| 山重融资租赁有限公司 | 9,570,583.54 | 13,556,600.99 | |
| 西安康明斯发动机有限公司 | 3,738,917.28 | 1,272,161.62 | |
| 陕西通汇汽车物流有限公司 | 2,483,708.17 | 2,070,613.80 | |
| 中集陕汽重卡（西安）专用车有限公司 | 1,406,671.70 | 1,155,643.85 | |
| 冠亚（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 308,097.98 | | |
| 莱州鲁源汽车配件有限公司 | 71,465.42 | 37,392.60 | |

| | | | |
|----------------------------|----------------|----------------|----|
| 保定陕汽天马汽车有限公司 | | -1,336,924.97 | |
| 大连鸿源机械制造有限公司 | 3,036.30 | 18,696.30 | |
| Torque Turbine Engine Co. | -82,710.15 | -3,739,260.00 | |
| 冠亚(上海)股权投资基金合伙企业 (有限合伙) | -1,156,144.10 | 16,661.41 | |
| 陕西欧舒特汽车股份有限公司 | -9,331,103.25 | -10,148,451.08 | |
| 上海鑫联创业投资有限公司 | -12,394,423.13 | -3,701,638.68 | |
| 西安双特智能传动有限公司 | -19,317,128.88 | -8,414,075.97 | |
| 合计 | 94,884,597.49 | 5,694,427.50 | -- |

54、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、坏账损失 | 199,596,860.51 | 130,327,063.46 |
| 二、存货跌价损失 | 41,631,418.70 | 94,922,029.66 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | 0.00 | 0.00 |
| 四、持有至到期投资减值损失 | 0.00 | 0.00 |
| 五、长期股权投资减值损失 | 0.00 | 0.00 |
| 六、投资性房地产减值损失 | 0.00 | 0.00 |
| 七、固定资产减值损失 | 32,226,047.83 | 41,673.35 |
| 八、工程物资减值损失 | 0.00 | 0.00 |
| 九、在建工程减值损失 | 0.00 | 0.00 |
| 十、生产性生物资产减值损失 | 0.00 | 0.00 |
| 十一、油气资产减值损失 | 0.00 | 0.00 |
| 十二、无形资产减值损失 | 0.00 | 0.00 |
| 十三、商誉减值损失 | 0.00 | 0.00 |
| 十四、其他 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 273,454,327.04 | 225,290,766.47 |

55、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|-------|---------------|
| | | | |

| | | | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 1,246,684.75 | 1,702,861.79 | 1,246,684.75 |
| 债务重组利得 | 5,956,944.72 | 3,167,844.91 | 5,956,944.72 |
| 政府补助 | 56,965,057.38 | 41,860,028.87 | 56,965,057.38 |
| 其他 | 9,947,443.25 | 10,786,664.09 | 9,947,443.25 |
| 合计 | 74,116,130.10 | 57,517,399.66 | 74,116,130.10 |

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 | 是否属于非经常性损益 |
|---------|---------------|---------------|-------------|------------|
| 财政补贴收入 | 33,952,426.02 | 40,126,564.81 | 与收益相关 | 是 |
| 先征后返增值税 | 17,436,443.11 | | 与收益相关 | 是 |
| 其他 | 5,576,188.25 | 1,733,464.06 | 与资产相关 | 是 |
| 合计 | 56,965,057.38 | 41,860,028.87 | -- | -- |

本期本公司确认政府补助收入共计人民币56,965,057.38元，其中：

(1) 本公司之子公司陕西重型汽车有限公司根据岐国税通[2014]01号文件取得岐山县国税局发放的军车退税共计人民币17,436,443.11元；

(2) 本公司之子公司陕汽淮南专用汽车有限公司根据淮府秘[2013]110号文件取得淮南市人民政府发放2013年度购车补贴资金、根据淮开管[2011]54号文件取得淮南市开发区管委会发放的政府土地使用税返还款共计人民币15,000,000.00元；

(3) 本公司之子公司陕汽新疆汽车有限公司取得开发区(头屯河区)财政局发放的各项专项资金等财政补贴或其他各种政府补贴共计人民币5,338,494.93元；

(4) 本期本公司之各子公司递延收益摊销共计人民币5,576,188.25元；

(5) 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13,613,931.09元。

56、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 6,156,044.70 | 7,038,956.17 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 6,033,654.38 | 6,990,768.07 | |
| 无形资产处置损失 | 122,390.32 | 48,188.10 | |
| 债务重组损失 | 473,150.49 | 786,000.00 | |
| 对外捐赠 | 3,023,684.00 | 3,871,738.23 | |
| 其他 | 2,744,705.99 | 3,451,818.40 | |
| 合计 | 12,397,585.18 | 15,148,512.80 | |

57、所得税费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 647,381,202.89 | 459,804,018.09 |
| 递延所得税调整 | -165,685,288.82 | 4,242,493.63 |
| 合计 | 481,695,914.07 | 464,046,511.72 |

58、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：

| | 2014年1-6月 | 2013年1-6月 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 收益 | | |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润 | 3,764,836,231.86 | 2,084,967,415.03 |
| 股份 | | |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 1,999,309,639.00 | 1,999,309,639.00 |
| 每股收益(元/股) | 1.88 | 1.04 |
| 本公司无稀释性潜在股。 | | |

59、其他综合收益

单位：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 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | | -9,780,000.00 |
| 小计 | | -55,420,000.00 |
| 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 | -124,902,937.76 | 13,813,749.44 |
| 小计 | -124,902,937.76 | 13,813,749.44 |
| 4.外币财务报表折算差额 | -37,917,209.95 | -30,551,253.16 |
| 小计 | -37,917,209.95 | -30,551,253.16 |
| 合计 | -162,820,147.71 | -72,157,503.72 |

60、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-------|----------------|
| 政府补助 | 51,388,875.88 |
| 三包索赔款 | 198,750,454.14 |
| 利息收入 | 182,474,820.70 |
| 其他 | 23,757,018.33 |
| 合计 | 456,371,169.05 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------|------------------|
| 三包及产品返修 | 373,352,457.62 |
| 运费及包装 | 214,713,443.10 |
| 市场开拓费 | 234,046,440.10 |
| 外部支持费 | 225,157,818.29 |
| 差旅费 | 80,624,828.54 |
| 办公费 | 157,913,713.07 |
| 其他 | 918,164,278.42 |
| 合计 | 2,203,972,979.14 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------------------|------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 85,290,813.47 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 1,132,171,307.40 |
| 合计 | 1,217,462,120.87 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-------|---------------|
| 担保手续费 | 15,665,820.00 |
| 其他 | 118,882.16 |
| 合计 | 15,784,702.16 |

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 3,994,456,310.90 | 2,289,461,537.71 |
| 加：资产减值准备 | 273,454,327.04 | 225,290,766.47 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 961,853,206.94 | 866,922,910.16 |
| 无形资产摊销 | 68,543,297.92 | 73,317,743.42 |
| 长期待摊费用摊销 | 34,697,833.19 | 36,836,285.65 |
| 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） | 4,909,359.95 | 5,336,094.38 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 150,137,868.78 | -132,974,506.91 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 296,977,878.32 | 266,493,250.98 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,743,670,915.56 | -11,820,004.38 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -83,971,727.50 | -26,809,240.13 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -81,713,561.32 | 31,051,733.76 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -671,917,986.18 | -669,983,675.91 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -6,539,827,666.75 | -10,127,101,144.70 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 4,249,663,586.29 | 7,289,958,273.73 |
| 其他 | -225,388,677.06 | 618,709,797.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 688,203,134.96 | 734,689,821.68 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 17,089,786,867.45 | 12,824,988,817.40 |
| 减：现金的期初余额 | 16,596,941,296.20 | 14,099,151,353.22 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 492,845,571.25 | -1,274,162,535.82 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金 | 17,089,786,867.45 | 16,596,941,296.20 |
| 其中：库存现金 | 3,348,576.39 | 2,714,260.40 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,002,417,129.72 | 16,562,752,445.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 84,021,161.34 | 31,474,590.02 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 17,089,786,867.45 | 16,596,941,296.20 |

62、所有者权益变动表项目注释

无。

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 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|------------|------|------|--------|-------|--|------------------|--------------|---------------|------------|------------|
| 潍柴控股集团有限公司 | 控股股东 | 国有独资 | 山东省潍坊市 | 谭旭光 | 对外投资 经济担保 投资咨询 规划组织 化/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 |

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制人为山东重工集团有限公司。

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 | 张传海 | 制造业 | 450,150,000.00 | 100.00% | 100.00% | 66674302-X |

| | | | | | | | | | |
|-------------------|-------|--------|-----------------------|-----|------|------------------|---------|---------|------------|
| | | | 侧汶水南路 西侧 | | | | | | |
| 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 | 3,706,330,000.00 | 51.00% | 51.00% | 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 | 99.75% | 99.75% | 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 | 100.00% | 100.00% | 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 | 100.00% | 100.00% | 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 | 100.00% | 100.00% | 78696817-8 |
| 陕汽榆林东方新能源专用汽车有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 陕西省榆林市 | 杨承志 | 制造业 | 168,000,000.00 | 51.00% | 51.00% | 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 | 51.00% | 51.00% | 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 | 99.78% | 99.78% | 750249243 |
| 西安法士特齿轮销售有 | 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 | 99.00% | 99.00% | 742811785 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------------|-------|-----------|--------------------|-----|-----|----------------------|---------|---------|------------|
| 限公司 | | | | | | | | | |
| 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 | 100.00% | 100.00% | 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 | 90.00% | 90.00% | 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 | 100.00% | 100.00% | 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 | 99.50% | 99.50% | 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 | 282,480,000.00 | 100.00% | 100.00% | 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 | 100.00% | 100.00% | 707249125 |
| 株洲湘火炬机械制造有限责任公司 | 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 | 100.00% | 100.00% | 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 | 100.00% | 100.00% | 73677107-8 |
| 新疆机械设备进出口有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 新疆乌鲁木齐市 | 邓渝婷 | 进出口 | 20,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 22858023-2 |
| 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 | 韩国洪 | 制造业 | 美元 4,248,200.00 | 75.00% | 75.00% | 60726120-7 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------|--------------|------------------------|---|------|-----------------------------|---------|---------|------------|
| | | | 号 | | | | | | |
| 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 | 1,186,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 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 | 100.00% | 100.00% | 不适用 |
| DIESEL MARIN MAROC | 控股子公司 | 有限责任公司 | 摩洛哥 | BRESULIE R MARC | 制造业 | 迪拉姆 1,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 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 及美元 205 万 | 100.00% | 100.00% | 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 7,131,250.00 | 100.00% | 100.00% | 不适用 |
| 林德液压合伙企业 (KG) | 控股子公司 | 合伙企业 | 德国 | Joerg Ulrich Steffen Appel Thorsten van der uuk | 制造业 | 欧元 100,000.00 | 100% | 100% | 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 | 100.00% | 100.00% | 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 | 100.00% | 100.00% | 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 | 52.00% | 52.00% | 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 | 100.00% | 100.00% | 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 | 山东省潍坊市潍柴高新区福寿东街 | 孙少军 | 制造业 | 122,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 67452682-6 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------|-------|--------|--------------------------------|-----|------|--------------------|---------|---------|------------|
| 司 | | | 197 号 | | | | | | |
| 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 | 51.00% | 51.00% | 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 | 100.00% | 100.00% | 05903192-8 |
| 陕西重型汽车进出口有限公司迪拜公司 | 控股子公司 | 自由区企业 | 阿拉伯联合酋长国 | 王刚 | 汽车贸易 | 美元 272,500.00 | 100.00% | 100.00% | 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 | 100.00% | 100.00% | 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 | 51.00% | 51.00% | 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 | 郝晓乾 | 制造业 | 228,000,000.00 | 38.60% | 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 | 张伏生 | 制造业 | 340,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 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 | 400,000,000.00 | 85.00% | 85.00% | 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 | 100.00% | 100.00% | 69394899-5 |

| | | | | | | | | | |
|------------------------|-------|--------|-----------------------|--------------|------|------------------------|---------|---------|------------|
| 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 | 100.00% | 100.00% | 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 | 100.00% | 100.00% | 不适用 |
| 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 | 100.00% | 100.00% | 不适用 |
| 潍柴动力 (青州)传动技术有限公司 | 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 | 100.00% | 100.00% | 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 | 卢布 45,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 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 | 印度卢比 571,449,270.00 | 96.66% | 96.66% | 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 100,000.00 | 100.00% | 100.00% | 不适用 |
| 林德液压普通合伙 (GP) | 控股子公司 | 普通合伙企业 | 德国 | Joerg Ulrich | 投资管理 | 欧元 25,000.00 | 100.00% | 100.00% | 不适用 |
| 林德液压有限合伙 (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 | 100.00% | 100.00% | 不适用 |
| 潍柴动力空气净化科技有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 山东 | 冯刚 | 制造业 | 100,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 07697179-4 |
| 潍柴动力液压科技有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 山东 | 任冰冰 | 制造业 | 50,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 08715318-0 |
| 潍柴动力 (潍坊)装备技术服务有 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 山东 | 徐宏 | 制造业 | 76,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 08979530-4 |

| | | | | | | | | | |
|---|-------|------------|----|-----------------|-----|-------------------------|---------|---------|-----|
| 限公司 | | | | | | | | | |
| 潍柴中东有 限责任公司 | 控股子公司 | 有限责任公 司 | 迪拜 | 钟磊 | 制造业 | 美元 1,500,000.0 0 | 100.00% | 100.00% | 不适用 |
| 潍柴(德国) 房地产有限 公司 | 控股子公司 | 有限责任公 司 | 德国 | 郝庆贵 | 制造业 | 欧元 30,000.00 | 100.00% | 100.00% | 不适用 |
| KION Group AG(原 KION Holding 1 GmbH) | 控股子公司 | 股份有限公 司 | 德国 | Gordon Riske | 制造业 | 欧元 98,900,000. 00 | 33.30% | 60.20% | 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 | 本企业在被 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 | 44.00% | 44.00% | 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 2,400,000.0 0 | 25.00% | 25.00% | 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 | 25.00% | 25.00% | 联营公司 | 79165912-6 |
| 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 | 30.00% | 30.00% | 联营公司 | 55218185-8 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------|---------|--------------|---|---------------------|--------|--------|------|------------|
| 司 | | | | | | | | | |
| 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 | 25.00% | 25.00% | 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 | 41.40% | 41.40% | 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 | 英属维京群岛 | 聂新勇 | 投资持股公司 | 美元 50,000.00 | 33.00% | 33.00% | 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 6,225,000.00 | 20.90% | 20.90% | 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 | 51.00% | 43.00% | 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 | 1,000,000,000.00 | 20.00% | 20.00% | 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发、生产及销售；重型专用车及零部件的进出口业务 | 40,000,000.00 | 20.00% | 20.00% | 联营公司 | 55330965-7 |
| 冠亚(上海)股权投资基金合伙企业(有限 | 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 | 49.50% | 49.50% | 联营公司 | 56710317-4 |

| | | | | | | | | | |
|----------------|--------|----|----|--------------------------------|----------------|--------|--------|------|------------|
| 合伙) | | | | | | | | | |
| 辽宁陕汽金玺装备制造有限公司 | 有限责任公司 | 辽宁 | 王迪 | 普通机械制造、销售汽车零部件、普通机械设备五金交电、钢材销售 | 100,000,000.00 | 20.00% | 20.00% | 联营公司 | 56757579-6 |
| | | | | | | | | | |

以上为本公司主要的联营、合营企业信息。

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 |
|----------------|---------------|------------|
| 山东重工集团有限公司 | 最终控制人 | 69064176-0 |
| 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 |
| 扬州盛达特种车有限公司 | 同一母公司控制 | 73013676-X |
| 潍柴发电设备有限公司 | 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 | 同一最终控制人 | 71467743-5 |
| 山推工程机械股份有限公司 | 同一最终控制人 | 16593641-3 |
| 山东山推机械有限公司 | 同一最终控制人 | 72327040-X |
| 山推重工机械有限公司 | 同一最终控制人 | 67812397-9 |
| 山东重工集团财务有限公司 | 同一最终控制人 | 59782870-7 |
| 山重融资租赁有限公司 | 同一最终控制人 | 68690250-X |
| 山重建机有限公司 | 同一最终控制人 | 26711395-2 |
| 重庆市江津区重潍铸造有限公司 | 同一最终控制人 | 79070837-9 |
| 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 | 与子公司为同一关键管理人员 | 05211736-6 |
| 陕西汽车实业有限公司 | 与子公司为同一关键管理人员 | 05690556-2 |
| 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 |
| 德银融资租赁有限公司 | 与子公司为同一关键管理人员 | 58695815-1 |
| 陕西中富物联科技服务有限公司 | 与子公司为同一关键管理人员 | 59875616-X |
| 上海远行供应链管理有限公司 | 与子公司为同一关键管理人员 | 59818552-0 |
| 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 |
| 株洲齿轮股份有限公司 | 与子公司为同一关键管理人员 | 61679675-6 |
| 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 | 77991866-6 |
| 潍柴西港新能源动力有限公司 | 母公司之联营公司 | 70596877-5 |
| 西安双特智能传动有限公司 | 子公司之联营公司 | 57509183-9 |
| 中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司 | 子公司之联营公司 | 79165912-6 |
| 西安康明斯发动机有限公司 | 子公司之联营公司 | 77990955-9 |
| 保定陕汽天马汽车有限公司 | 子公司之联营公司 | 55330965-7 |
| 陕西欧舒特汽车股份有限公司 | 子公司之联营公司 | 70991677-X |
| 陕西中交天健车联网信息技术有限公司 | 与子公司为同一关键管理人员 | 07126437-X |
| | | |

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------------|---------------|---------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 | 金额 | 占同类交易金额的比例 |
| 潍柴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 | 1,571,183,849.50 | 33.07% | 1,685,834,849.05 | 38.67% |
| 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 | 1,534,802,885.87 | 32.30% | 1,058,773,598.37 | 24.29% |
| 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 | 409,105,350.53 | 8.61% | 360,068,229.35 | 8.26% |
| 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 | 213,363,253.50 | 4.49% | 261,855,503.27 | 6.01% |
| 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 | 146,596,133.74 | 3.09% | 135,433,687.14 | 3.11% |
| 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 | 133,525,702.18 | 2.81% | 78,249,724.08 | 1.80% |
| 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 | 106,604,201.71 | 2.24% | 157,215,833.96 | 3.61% |
| 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 | 97,095,823.10 | 2.04% | 85,823,249.18 | 1.97% |
| 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 | 76,620,246.83 | 1.61% | 62,166,962.35 | 1.43% |
| 潍坊潍柴道依茨柴油机油有限公司 | 自关联方购买商品(不含税) | 参考市场价格决定 | 73,433,204.17 | 1.55% | 80,764,935.84 | 1.85% |
| 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 | 60,033,984.61 | 1.26% | 154,695,965.47 | 3.55% |
| 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 | 48,492,868.61 | 1.02% | 46,799,219.21 | 1.07% |
| 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 | 46,801,940.22 | 0.98% | 44,859,171.01 | 1.03% |
| 陕西中交天健车联网信息技术有限公司 | 自关联方购买商品(不含税) | 参考市场价格决定 | 29,813,198.88 | 0.63% | 0.00 | 0.00% |
| 陕西汽车集团旬阳 | 自关联方购买商品 | 参考市场价格决定 | 27,557,666.67 | 0.58% | 24,061,330.72 | 0.55% |

| | | | | | | |
|-----------------|-------------------|----------|----------------|--------|----------------|--------|
| 宝通专用车有限公司 | (不含税) | 定 | | | | |
| 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 | 21,374,913.25 | 0.45% | 991,250.36 | 0.02% |
| 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 | 20,980,374.21 | 0.44% | 13,504,079.00 | 0.31% |
| 其他 | 自关联方购买商品 (不含税) | 参考市场价格决定 | 134,398,532.23 | 2.83% | 107,688,113.76 | 2.47% |
| 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 | 55,858,054.34 | 36.91% | 68,780,322.91 | 46.46% |
| 陕西通汇汽车物流有限公司 | 自关联方接受劳务 | 参考市场价格决定 | 36,639,478.74 | 24.21% | 25,538,490.88 | 17.25% |
| 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 | 30,590,720.17 | 20.21% | 437,439.88 | 0.30% |
| 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 | 21,709,639.82 | 14.34% | 17,308,597.41 | 11.69% |
| 重庆潍柴发动机厂 | 自关联方接受劳务 | 参考市场价格决定 | 0.00 | 0.00% | 20,154,014.49 | 13.62% |
| 其他 | 自关联方接受劳务 | 参考市场价格决定 | 6,558,407.34 | 4.33% | 15,802,271.95 | 10.68% |

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------------|-------------------|---------------|----------------|------------|----------------|------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 | 金额 | 占同类交易金额的比例 |
| 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 | 950,462,746.77 | 22.39% | 590,434,078.44 | 16.96% |
| 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 | 728,757,033.05 | 17.17% | 820,222,423.69 | 23.56% |
| 德银融资租赁有限公司 | 向关联方销售商品 (不含税) | 参考市场价格决定 | 708,296,752.14 | 16.69% | 0.00 | 0.00% |
| 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 | 291,532,893.79 | 6.87% | 287,063,331.90 | 8.25% |
| 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 | 215,901,209.67 | 5.09% | 198,001,147.59 | 5.69% |
| 上海远行供应链管理有限公司 | 向关联方销售商品 (不含税) | 参考市场价格决定 | 111,456,666.67 | 2.63% | 0.00 | 0.00% |

| | | | | | | |
|-----------------|-------------------|----------|----------------|---------|----------------|---------|
| 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 | 107,008,919.58 | 2.52% | 112,368,620.03 | 3.23% |
| 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 | 97,837,244.90 | 2.31% | 156,428,662.84 | 4.49% |
| 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 | 86,182,120.57 | 2.03% | 95,628,303.98 | 2.75% |
| 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 | 68,097,019.69 | 1.60% | 82,470,246.15 | 2.37% |
| 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 | 67,474,755.67 | 1.59% | 24,252,904.00 | 0.70% |
| 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 | 63,313,581.70 | 1.49% | 21,972,632.99 | 0.63% |
| 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 | 61,487,480.43 | 1.45% | 104,883,867.04 | 3.01% |
| 扬州盛达特种车有限公司 | 向关联方销售商品 (不含税) | 参考市场价格决定 | 60,615,300.84 | 1.43% | 0.00 | 0.00% |
| 陕西中富物联科技服务有限公司 | 向关联方销售商品 (不含税) | 参考市场价格决定 | 57,651,117.04 | 1.36% | 0.00 | 0.00% |
| 潍坊潍柴道依茨柴油机油有限公司 | 向关联方销售商品 (不含税) | 参考市场价格决定 | 40,747,230.31 | 0.96% | 31,934,643.00 | 0.92% |
| 陕西华臻三产工贸服务有限公司 | 向关联方销售商品 (不含税) | 参考市场价格决定 | 28,441,795.28 | 0.67% | 0.00 | 0.00% |
| 其他 | 向关联方销售商品 (不含税) | 参考市场价格决定 | 499,016,381.75 | 11.75% | 955329105.07 | 27.44% |
| 其他 | 向关联方提供劳务 | 参考市场价格决定 | 17,227,538.05 | 100.00% | 16,464,245.71 | 100.00% |

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 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 | 8,111,621.70 |
| 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 | 2014年01月01日 | 2014年12月31日 | 市场化按面积定价 | 5,024,980.32 |
| 陕西重型汽车有限公司 | 西安康明斯发动机有限公司 | 房屋设备土地 | 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 | 山重融资租赁有限公司 | 房屋 | 2014年01月01日 | 2014年12月31日 | 市场化按面积定价 | 3,066,353.04 |
| 潍柴动力股份有限公司 | 潍柴发电设备有限公司 | 房屋 | 2014年01月01日 | 2014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 | 山东潍柴进出口有限公司 | 房屋 | 2014年01月01日 | 2014年12月31日 | 市场化按面积定价 | 2,379,435.84 |
| 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 | 2014年01月01日 | 2014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 | 陕汽实业有限公司 | 房屋 | 2014年01月01日 | 2014年12月31日 | 市场化按面积定价 | 323,060.40 |
| 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 | 2014年01月01日 | 2014年12月31日 | 市场化按面积定价 | 164,268.00 |
| 陕西重型汽车有限公司 | 陕西万方汽车零部件有限公司 | 房屋 | 2014年01月01日 | 2014年12月31日 | 市场化按面积定价 | 58,620.00 |
| | | | | | | |

公司承租情况表

单位：元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 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 | 2014年01月01日 | 2014年12月31日 | 市场化按面积定价 | 15,076,520.04 |
| 陕汽实业有限公司 | 陕西重型汽车有限公司 | 房屋 | 2014年01月01日 | 2014年12月31日 | 市场化按面积定价 | 14,376,435.90 |
| 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 | 7,127,340.20 |
| 陕西汽车集团有限责任公司 | 陕西重型汽车有限公司 | 房屋 | 2014年01月01日 | 2014年12月31日 | 市场化按面积定价 | 1,427,428.84 |
| 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 | 2014年01月01日 | 2014年12月31日 | 市场化按面积定价 | 1,999,998.00 |

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易类型 | 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 |
| 陕西法士特汽车传动集团有限公 | 出售固定资产 | 出售固定资产 | 公平交易原则 | 1,737.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% |

| | | | | | | | |
|------------|--------|--------|--------|---------------|---------|--------------|--------|
| 司 | | | | | | | |
| 潍柴重机股份有限公司 | 出售固定资产 | 出售固定资产 | 公平交易原则 | 0.00 | 0.00% | 4,738,542.02 | 99.93% |
| 潍柴发电设备有限公司 | 出售固定资产 | 出售固定资产 | 公平交易原则 | 0.00 | 0.00% | 3,301.46 | 0.07% |
| 凯傲集团 | 采购固定资产 | 采购固定资产 | 公平交易原则 | 31,098,144.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% |

(4) 其他关联交易

单位：人民币元

| | 2014年6月30日 | | 2013年6月30日 | |
|----------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| 存放关联方 的货币资金 | 金额 | 占货币资金总额比例(%) | 金额 | 占货币资金总额比例(%) |
| 山东重工财务公司 | 9,096,401,625.84 | 45.84 | 4,274,578,045.16 | 21.87 |
| 短期借款 | | | | |
| 山东重工财务公司 | 80,000,000.00 | 0.40 | 100,000,000.00 | 0.51 |
| 长期借款 | | | | |
| 山东重工财务公司 | 100,000,000.00 | 0.50 | 100,000,000.00 | 0.51 |

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：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 | 北汽福田汽车股份有限公司 | 337,608,225.88 | 16,880,411.29 | 30,273,174.30 | 1,513,658.72 |
| 应收账款 | 上海远行供应链管理有限公司 | 103,036,300.00 | 5,151,815.00 | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 扬州亚星客车股份有限公司 | 83,824,354.28 | 3,815,188.08 | 9,955,478.40 | 506,513.92 |
| 应收账款 | 潍柴重机股份有限公司 | 81,147,786.78 | 5,833,631.85 | 11,303,812.03 | 37,113.15 |
| 应收账款 | 陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司 | 75,525,949.02 | 10,434,639.12 | 80,763,784.58 | 4,038,189.23 |
| 应收账款 | 盛达特种车有限公司 | 70,984,590.60 | 3,550,597.53 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | |
|-------|--------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 山东潍柴进出口有限公司 | 50,638,141.60 | 1,879,363.52 | 11,670,827.37 | 477,310.77 |
| 应收账款 | 陕西欧舒特汽车股份有限公司 | 41,414,178.46 | 24,271,502.36 | 40,939,153.90 | 2,046,957.70 |
| 应收账款 | 陕西万方汽车零部件有限公司 | 27,831,323.59 | 1,396,851.22 | 621,850.39 | 31,092.52 |
| 应收账款 | 陕西通力专用汽车有限责任公司 | 25,956,214.10 | 1,297,810.71 | 2,834,510.83 | 141,725.54 |
| 应收账款 | 陕西华臻三产工贸有限责任公司 | 25,484,320.15 | 1,365,357.42 | 42,612,813.37 | 2,130,640.67 |
| 应收账款 | 宝鸡华山工程车辆有限责任公司 | 25,428,831.71 | 863,233.61 | 5,027,956.47 | 267,074.23 |
| 应收账款 | 其他 | 246,141,139.85 | 9,633,596.83 | 45,269,396.52 | 7,092,702.09 |
| 其他应收款 | 陕西法士特汽车传动集团有限公司 | 98,118,180.14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 陕西汽车集团有限责任公司 | 24,930,805.69 | 1,311,580.40 | 2,634,110.08 | 131,705.50 |
| 其他应收款 | 其他 | 134,589,801.96 | 12,255,004.77 | 50,506,828.00 | 12,038,869.49 |
| 应收票据 | 德银融资租赁有限公司 | 1,168,580,000.00 | | 0.00 | |
| 应收票据 | 山推工程机械股份有限公司 | 55,260,000.00 | | 15,000,000.00 | |
| 应收票据 | 福田雷沃国际重工股份有限公司 | 24,000,000.00 | | 0.00 | |
| 应收票据 | 山东山推机械有限公司 | 100,000.00 | | 0.00 | |
| 应收票据 | 北汽福田股份有限公司 | 0.00 | | 1,120,000.00 | |
| 应收票据 | 扬州亚星客车股份有限公司 | 0.00 | | 64,608,300.00 | |
| 应收票据 | 扬州盛达特种车有限公司 | 0.00 | | 30,670,500.00 | |
| 应收票据 | 陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司 | 0.00 | | 3,000,000.00 | |
| 应收票据 | 潍柴重机股份有限公司 | 0.00 | | 5,000,000.00 | |
| 预付账款 | 陕西华臻三产工贸 | 27,745,817.14 | | 13,409,579.28 | |

| | | | | | |
|------|--------------------|---------------|--|---------------|--|
| | 服务有限公司 | | | | |
| 预付账款 | 陕西华臻三产工贸 有限责任公司 | 14,739,782.17 | | 16,225,901.15 | |
| 预付账款 | 宝鸡华山工程车辆 有限责任公司 | 8,515,347.31 | | 0.00 | |
| 预付账款 | 陕西欧舒特汽车股 份有限公司 | 1,696,558.97 | | 0.00 | |
| 预付账款 | 陕西万方汽车零部 件有限公司 | 1,022,629.53 | | 1,022,629.53 | |
| 预付账款 | 陕西汽车集团有限 公司 | 875,201.00 | | 0.00 | |
| 预付账款 | 山东潍柴进出口有 限公司 | 273,000.00 | | 7,260,208.61 | |
| 预付账款 | 北汽福田汽车股份 有限公司 | 219,114.00 | | 219,114.00 | |
| 预付账款 | 潍柴重机股份有限 公司 | 56,175.00 | | 3,649,219.01 | |
| 预付账款 | 扬州亚星客车股份 有限公司 | 0.00 | | 2,380,500.00 | |
| 预付账款 | 陕西通家汽车有限 责任公司 | 0.00 | | 401,601.02 | |
| 应收利息 | 山东重工集团财务 有限公司 | 453,223.68 | | 14,815,594.44 | |
| 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 | |

上市公司应付关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|---------------------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 陕西通汇汽车物流有限公司 | 6,031,395.77 | 0.00 |
| 应付账款 | 陕西通汇汽车物流有限公司 | 590,551,186.49 | 170,002,871.51 |
| 应付账款 | 陕西法士特汽车传动集团有 限公司 | 295,520,264.93 | 220,023,974.59 |
| 应付账款 | 陕西通力专用汽车有限责任 公司 | 183,781,755.06 | 137,018,653.93 |
| 应付账款 | 潍柴西港新能源动力有限公 司 | 166,299,315.43 | 6,439,180.65 |
| 应付账款 | 陕西万方汽车零部件有限公 司 | 62,560,284.98 | 99,050,989.95 |

| | | | |
|-------|---------------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 陕西蓝通传动轴有限公司 | 36,935,566.31 | 19,015,358.23 |
| 应付账款 | 中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司 | 29,757,212.71 | 26,457,094.71 |
| 应付账款 | 陕西同创华亨汽车散热有限责任公司 | 23,627,845.66 | 19,099,934.26 |
| 应付账款 | 陕西方圆汽车标准件有限公司 | 23,025,974.79 | 20,588,365.31 |
| 应付账款 | 陕西华臻三产工贸有限责任公司 | 21,212,864.80 | 43,779,191.11 |
| 应付账款 | 其他 | 144,458,367.86 | 121,110,084.47 |
| 预收账款 | 宝鸡华山工程车辆有限责任公司 | 12,565,407.00 | 0.00 |
| 预收账款 | 陕西通力专用汽车有限责任公司 | 1,363,212.00 | 237,355.00 |
| 预收账款 | 陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司 | 999,574.23 | 999,574.23 |
| 预收账款 | 山推工程机械股份有限公司 | 632,268.61 | 679,793.01 |
| 预收账款 | 北汽福田股份有限公司 | 562,483.00 | 0.00 |
| 预收账款 | 陕西汽车集团旬阳宝通专用车部件有限公司 | 180,464.00 | 0.00 |
| 预收账款 | 陕西万方汽车零部件有限公司 | 56,251.00 | 1,376,351.00 |
| 预收账款 | 上海远行供应链管理有限公司 | 6,608.89 | 0.00 |
| 预收账款 | 陕西汽车集团延安专用车有限公司 | 0.00 | 1,487,700.00 |
| 预收账款 | 扬州亚星客车股份有限公司 | 0.00 | 182,060.91 |
| 预收账款 | 陕西汽车集团温州云顶汽车有限公司 | 0.00 | 125,378.90 |
| 预收账款 | 陕西东风车桥传动系统股份有限公司 | 0.00 | 74,000.00 |
| 预收账款 | 山推重工机械有限公司 | 0.00 | 15,200.00 |
| 其他应付款 | 陕西汽车集团有限责任公司 | 54,675,398.49 | 36,921,912.29 |
| 其他应付款 | 其他 | 49,858,969.15 | 62,329,888.29 |
| 应付股利 | 陕西汽车集团有限责任公司 | 0.00 | 41,386,364.39 |

九、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

| | |
|-----------------------------|---|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 以现金结算的股份支付的负债金额的上下限为行权日股价乘以股份数量的金额而上浮和下浮 20%，授予日股价的 2 倍为上限；2013 年度公司授予的股票期权，合同剩余期限 18 个月；2014 年度公司授予的股票期权，合同剩余期限 30 个月。 |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 不适用 |

2、以现金结算的股份支付情况

单位：元

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| 公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法 | 蒙特·卡罗模型 |
| 负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额 | 30,296,111.40 |
| 以现金结算的股份支付而确认的费用总额 | 0.00 |

3、以股份支付服务情况

单位：元

| | |
|----------------|------|
| 以股份支付换取的职工服务总额 | 0.00 |
|----------------|------|

4、股份支付的修改、终止情况

作为公司子公司 KION Group AG 公司股份支付计划的一部分，KION Group AG 公司在固定期限内分配给执行委员会成员股票期权（2013 年度授予的批次期限是两年半，后续所有年份授予的批次对应期限是三年）。KION Group AG 公司的长期报酬的计量是基于全体股东的回报率，与作为计量市场业绩的 STOXX® 欧洲 TMI 工业工程指数作比较，以及公司的已动用资本回报率（ROCE）作为内部计量基础。该计量还取决于 KION Group AG 公司股价在相关期间的表现。

2013 年度授予的股票期权的业绩考核期是在 2015 年 12 月 31 日结束，2014 年度授予的股票期权的业绩考核期是在 2016 年 12 月 31 日结束。在业绩考核期间的期初，KION Group AG 公司按照与每位执行委员会成员签订的服务合同的条款授予其相应的股权期权，2013 年度授予的股票期权公允价值总计人民币 2,518,380.00 元（欧元 30 万元），2014 年度授予的股票期权公允价值总计人民币 1,678,920.00 元（欧元 20 万元）。在业绩考核期末，授予个人股票期权的数量会按照相关目标的完成程度作修订。修订后的股份数量乘以 KION Group AG 公司在业绩考核期末的平滑股价即决定了公司最终实际需要支付的金额。公司监事会有权酌情按照执行委员会委员的个人绩效于业绩考核期末按上浮和下浮 20% 的幅度内做调整。最终的支付金额以个人股票期权于授予日当天公允价值的 200% 为上限。

十、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

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2014年6月30日，尚未到期的承兑汇票敞口额为人民币2,548,883,671.00元(2013年12月31日：人民币732,460,930.00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2014年6月30日，可能的连带责任保证风险敞口为人民币1,154,333,820.00元(2013年12月31日：人民币1,192,900,000.00元)。

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

单位：人民币元 2014年6月30日 2013年12月31日

经营租赁 1,835,277,455.78 120,586,349.70

资本承诺 1,862,465,107.77 932,983,349.67

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。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

| | |
|-----------------|----------------|
| 拟分配的利润或股利 | 199,930,963.90 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 199,930,963.90 |

2、其他资产负债表日后事项说明

于2014年6月30日，本公司2013年股东周年大会审议通过2013年度利润分配方案，以本公司总股份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1.50元(含税)。截止本中期财务报表批准报出日，该等股利已发放完毕。

于2014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份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。

十三、其他重要事项

1、企业合并

2014年6月12日潍柴动力对KION Group AG的表决权达到60.2%，实现控制。

作为KION Holding 1 GmbH的股东，本集团之间接全资子公司潍柴动力(卢森堡)控股有限公司(“潍柴卢森堡”)、Superlift Holding S.a r.l.(“Superlift”)和KION Management Beteiligungs GmbH & Co. KG(“MPP”)于2013年5月29日签订了一份《股东协议》(“股东协议”)。这份股东协议在KION Holding 1 GmbH变更为一家股份有限公司并同时更名为KION Group AG(“KION Group AG”)时生效(即生效日期早于KION Group AG的上市日期2013年6月28日)，并取代以上三个签约方共同与KION Holding 1 GmbH于2012年8月31日签署的旧股东协议。

在股东协议中，潍柴卢森堡和Superlift就它们双方作为KION Group AG的股东在KION Group AG的股东大会上的投票机制达成了一系列协议(“捆绑安排”)，主要包括：

(a)在股东协议的有效期内或KION Group AG上市之日后的五年内(以较长的期间为准，该期间称为“绑定期间”)，双方应在每一股东大会召开前召开预先会议，就股东大会的议案进行磋商并通知对方其对该等议案的投票意向；

(b)在绑定期间，对于以下在股东大会表决的事项，只有当潍柴卢森堡和Superlift在预先会议中一致同意赞成票的情况下，它们才可在股东大会上对该等事项投赞成票(双方对在预先会议中未一致同意投赞成票的议案在股东大会上均应投反对票)

公司章程的修订；

KION Group AG退市；

增加或减少KION Group AG注册资本(包括任何与增加授权或者或有增资有关的决议以及批准公司管理委员会发行可转换债券，利润分享债券，以及利润分享权)；

回购或赎回KION Group AG股份或者任何可转换为KION Group AG股份的权益工具；

KION Group AG重组，例如合并，分立，剥离或者变更KION Group AG法律形式；

当KION Group AG属于德国股份公司法管辖范围时所涉及的公司协议；

根据德国股份公司法除了处置STILL有限公司及其子公司的情形之外，需要股东大会通过的处置KION Group AG所有或者实质上所有资产的决议；

KION Group AG清算；

任命除了安永，德勤，毕马威或者普华永道之外的审计师；

除了法律强制要求之外更换适用的会计准则。

(c)在绑定期间，对于以下在股东大会表决的事项(“绑定事项”)，双方同意在股东大会上按照在预先会议中由届时双方之中持有较多KION Group AG股份的股东所确定的方式投票：

利润分配方案(包括股利分配)；

批准管理委员会和监事会成员的履职行为；

管理委员会根据德国股份公司法第119章第2款提请股东大会批准的事项；

管理委员会根据德国股份公司法第111章第4款第3句提请股东大会批准的、已被监事会拒绝批准的事项；

监事会成员的任命。

注：潍柴卢森堡和Superlift达成的捆绑安排在绑定期间内持续有效。但若股东协议在KION Group AG上市后五年内提前终止，则在下列情形发生时潍柴卢森堡或者Superlift任何一方可在绑定期间结束前终止捆绑安排：(a)双方之中任何一方在股东大会的表决权少于5%，或(b)本集团及其关联方直接或间接拥有或者控制在KION Group AG股东大会上超过50%的表决权。此外，股东协议还可在下列情形下提前终止：(x)潍柴卢森堡和Superlift中任何一方不再是KION Group AG股东；(y)潍

柴卢森堡和Superlift 中任何一方破产、资不抵债、进入破产程序、其所持有的KION Group AG股份或其它资产被债权人止赎、或严重违约；或 (z) 潍柴卢森堡和Superlift 合计持有的表决权少于50%加1，或者潍柴卢森堡或Superlift任何一方持有的表决权少于15%。

2、租赁

单位：人民币 元 2014年6月30日 2013年12月31日

经营租赁 1,835,277,455.78 120,586,349.70

根据与出租人签订的租赁合同，于2014年6月30日不可撤销租赁的最低经营租赁付款额为人民币1,835,277,455.78元(2013年12月31日：人民币120,586,349.70元)。

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：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 | | | | | |
| 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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.衍生金融资产 | 299,973,825.90 | -49,415,122.40 | 0.00 | 0.00 | 16,814,383.80 |
| 3.可供出售金融资产 | 239,000,000.00 | 0.00 | 241,682,101.60 | 0.00 | 480,682,101.60 |
| 金融资产小计 | 538,973,825.90 | -49,415,122.40 | 241,682,101.60 | 0.00 | 497,496,485.40 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 上述合计 | 538,973,825.90 | -49,415,122.40 | 241,682,101.60 | 0.00 | 497,496,485.40 |
| 金融负债 | 637,865,012.36 | 3,984,335.98 | 0.00 | 0.00 | 42,535,438.20 |

4、外币金融资产和外币金融负债

单位：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 | | | | | |
| 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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.衍生金融资产 | 299,973,825.90 | -49,415,122.40 | 0.00 | 0.00 | 16,814,383.80 |
| 3.贷款和应收款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | |
|------------|----------------|----------------|------|------|---------------|
| 4.可供出售金融资产 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.持有至到期投资 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 金融资产小计 | 299,973,825.90 | -49,415,122.40 | 0.00 | 0.00 | 16,814,383.80 |
| 金融负债 | 637,865,012.36 | 3,984,335.98 | 0.00 | 0.00 | 42,535,438.20 |

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------|------------------|---------|---------------|-------|----------------|---------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 2,020,002,250.15 | 100.00% | 86,102,666.80 | 4.27% | 253,397,127.83 | 100.00% | 8,408,952.31 | 3.32% |
| 组合小计 | 2,020,002,250.15 | 100.00% | 86,102,666.80 | 4.27% | 253,397,127.83 | 100.00% | 8,408,952.31 | 3.32% |
| 合计 | 2,020,002,250.15 | -- | 86,102,666.80 | -- | 253,397,127.83 | -- | 8,408,952.31 | -- |

应收账款种类的说明

于2014年6月30日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况(2013年12月31日：无)。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------------|--------|---------------|----------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1 年以内小计 | 2,015,877,416.16 | 99.80% | 82,553,707.56 | 249,878,477.80 | 98.61% | 4,890,302.28 |
| 1 至 2 年 | 606,183.96 | 0.03% | 30,309.21 | | | |
| 5 年以上 | 3,518,650.03 | 0.17% | 3,518,650.03 | 3,518,650.03 | 1.39% | 3,518,650.03 |

| | | | | | | |
|----|------------------|----|---------------|----------------|----|--------------|
| 合计 | 2,020,002,250.15 | -- | 86,102,666.80 | 253,397,127.83 | -- | 8,408,952.31 |
|----|------------------|----|---------------|----------------|----|--------------|

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) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 |
|-----------------------|--------|----------------|-------|------------|
| 陕西重型汽车有限公司 | 子公司 | 237,683,875.64 | 1 年以内 | 11.77% |
| 北京福田戴姆勒汽车有限公司 | 非关联方 | 277,444,421.67 | 1 年以内 | 13.73% |
| 郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司 | 非关联方 | 112,392,401.03 | 1 年以内 | 5.56% |
| 长沙中联重工科技发展股份有限公司底盘分公司 | 非关联方 | 79,686,800.59 | 1 年以内 | 3.94% |
| 潍柴动力(潍坊)再制造有限公司 | 子公司 | 63,305,356.26 | 1 年以内 | 3.13% |
| 合计 | -- | 770,512,855.19 | -- | 38.13% |

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------------|------------------|---------|---------------|---------|------------------|---------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| | 1,854,228,717.37 | 100.00% | 27,244,191.74 | 100.00% | 1,789,805,602.25 | 100.00% | 27,516,215.38 | 100.00% |
| 组合小计 | 1,854,228,717.37 | 100.00% | 27,244,191.74 | 100.00% | 1,789,805,602.25 | 100.00% | 27,516,215.38 | 100.00% |
| 合计 | 1,854,228,717.37 | -- | 27,244,191.74 | -- | 1,789,805,602.25 | -- | 27,516,215.38 | -- |

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：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： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| | 1,813,169,581.88 | 97.79% | 1,499,010.03 | 1,748,035,172.23 | 97.67% | 1,563,015.31 |
| 1 年以内小计 | 1,813,169,581.88 | 97.79% | 1,499,010.03 | 1,748,035,172.23 | 97.67% | 1,563,015.31 |
| 1 至 2 年 | 3,317,352.05 | 0.18% | 497,602.81 | 3,612,780.95 | 0.20% | 541,917.14 |
| 2 至 3 年 | 10,075,715.52 | 0.54% | 3,022,714.66 | 10,152,115.47 | 0.57% | 3,045,634.64 |
| 3 至 4 年 | 10,874,757.84 | 0.59% | 5,437,378.92 | 10,846,244.30 | 0.61% | 5,423,122.15 |
| 4 至 5 年 | 19,123.76 | 0.00% | 15,299.01 | 1,083,815.82 | 0.05% | 867,052.66 |
| 5 年以上 | 16,772,186.32 | 0.90% | 16,772,186.31 | 16,075,473.48 | 0.90% | 16,075,473.48 |
| 合计 | 1,854,228,717.37 | -- | 27,244,191.74 | 1,789,805,602.25 | -- | 27,516,215.38 |

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) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 |
|------------------|--------|------------------|--------------|-------------|
| 潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司 | 子公司 | 1,782,733,902.67 | 1 年以内 | 96.14% |
| 潍柴动力(重庆)西部发展有限公司 | 子公司 | 12,808,968.39 | 1-2 年及 2-3 年 | 0.69% |
| 株洲湘火炬机械制造有限责任公司 | 子公司 | 10,823,892.02 | 3 - 4 年 | 0.58% |
| 杭州鸿源机械公司 | 第三方 | 9,203,387.08 | 5 年以上 | 0.50% |
| 新疆机械设备进出口公司 | 子公司 | 6,350,399.53 | 5 年以上 | 0.34% |
| 合计 | -- | 1,821,920,549.69 | -- | 98.25% |

3、长期股权投资

单位：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 |
|--------------------|------|----------------|----------------|------|----------------|------------|-------------|------------------------|------|----------|---------------|
| 潍柴动力空气净化科技有限公司 | 成本法 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | 1,704,714.74 |
| 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% | | | | |
| 潍柴动力液压科技有限公司 | 成本法 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 潍柴动力(潍坊)装备技术服务有限公司 | 成本法 | 76,000,000.00 | 76,000,000.00 | | 76,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 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 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 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 | 100.00% | 100.00% | | | | 70,124,759.08 |
| 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 | 100.00% | 100.00% | | | | 536,121.22 |
| 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 | 100.00% | 100.00% | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-----|----------------|----------------|--|----------------|---------|---------|--|----------------|--|---------------|
| 株洲湘火炬火花塞有限责任公司 | 成本法 | 245,574,858.40 | 245,574,858.40 | | 245,574,858.40 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 株洲湘火炬机械制造有限公司 | 成本法 | 130,898,993.14 | 130,898,993.14 | | 130,898,993.14 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 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 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 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 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| Weichai America Crop. | 成本法 | 227,412,122.28 | 227,412,122.28 | | 227,412,122.28 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 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 | 100.00% | 100.00% | | | | 23,933,504.72 |
| 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 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 潍柴动力(上海)科技发展有限公司 | 成本法 | 500,000,000.00 | 340,000,000.00 | | 340,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 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 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 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 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 新疆设备进出口有限公司 | 成本法 | | 0.00 | | | 100.00% | 100.00% | | -12,118,687.10 | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-----|------------------|------------------|----------------|------------------|---------|---------|--|--|--|--|
| 潍柴动力(青州)传动技术有限公司 | 成本法 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 | | 150,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 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 | 75.00% | 75.00% | | | | |
| 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 | 52.00% | 52.00% | | | | |
| 陕西重型汽车有限公司 | 成本法 | 1,992,116,000.85 | 1,482,116,000.85 | 510,000,000.00 | 1,992,116,000.85 | 51.00% | 51.00% | | | | |
| 陕西法士特齿轮有限公司 | 成本法 | 1,082,558,680.59 | 1,082,558,680.59 | | 1,082,558,680.69 | 51.00% | 51.00% | | | | |
| 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 | 46.00% | 46.00% | | | | |
| 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 | 918,000,000.00 | 918,000,000.00 | | 918,000,000.00 | 51.00% | 51.00% | | | | |
| WEICHA ISINGAPORE PTE.LTD | 成本法 | 12,432,641.29 | 12,432,641.29 | | 12,432,641.29 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 冠亚(上海)股权投资合伙企业 | 权益法 | 19,800,000.00 | 18,335,757.92 | 308,097.98 | 18,643,855.90 | 24.75% | 24.75% | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------------|-----|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------|--------|----|--------------------|--|-------------------|
| (有限合 伙) | | | | | | | | | | | |
| 大连鸿源 机械制造 有限公司 | 权益法 | 24,943,50 0.00 | 24,373,41 5.47 | 4,880.72 | 24,378,29 6.19 | 17.31% | 17.31% | | | | |
| 上海鑫联 创业投资 有限公司 | 权益法 | 45,853,68 3.25 | 114,646,4 61.80 | -12,394,4 23.13 | 102,252,0 38.67 | 33.33% | 33.33% | | | | |
| 山东重工 集团财务 有限公司 | 权益法 | 200,000,0 00.00 | 213,732,3 94.01 | 12,014,96 2.16 | 225,747,3 56.17 | 20.00% | 20.00% | | | | |
| 山重融资 租赁有限 公司 | 权益法 | 180,000,0 00.00 | 204,772,7 47.87 | 5,317,173 .08 | 210,089,9 20.95 | 19.57% | 19.57% | | | | |
| 合计 | -- | 8,278,816 ,207.58 | 7,714,079 ,801.40 | 515,250,6 90.81 | 8,229,330 ,492.21 | -- | -- | -- | -12,118,6 87.10 | | 96,299,09 9.76 |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 13,143,476,525.93 | 11,788,847,397.94 |
| 其他业务收入 | 623,127,626.56 | 593,401,276.45 |
| 合计 | 13,766,604,152.49 | 12,382,248,674.39 |
| 营业成本 | 9,689,981,479.84 | 8,841,827,374.89 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 交通运输设备 | 13,143,476,525.93 | 9,115,025,281.06 | 11,788,847,397.94 | 8,297,953,497.71 |
| 合计 | 13,143,476,525.93 | 9,115,025,281.06 | 11,788,847,397.94 | 8,297,953,497.71 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 整车及关键零部件 | 238,670,904.86 | 194,734,838.35 | 263,677,383.00 | 221,082,028.14 |
| 非汽车用发动机 | 12,843,058,154.40 | 8,868,834,730.44 | 11,451,154,190.04 | 8,006,000,574.65 |
| 其他 | 61,747,466.67 | 51,455,712.27 | 74,015,824.90 | 70,870,894.92 |
| 合计 | 13,143,476,525.93 | 9,115,025,281.06 | 11,788,847,397.94 | 8,297,953,497.71 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内 | 13,143,476,525.93 | 9,115,025,281.06 | 11,788,847,397.94 | 8,297,953,497.71 |
| 合计 | 13,143,476,525.93 | 9,115,025,281.06 | 11,788,847,397.94 | 8,297,953,497.71 |

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 |
|----------------|------------------|--------------|
| 北京福田戴姆勒汽车有限公司 | 3,094,854,854.70 | 22.48% |
| 陕西重型汽车有限公司 | 3,092,208,062.80 | 22.46% |
| 一汽解放青岛汽车有限公司 | 619,299,005.13 | 4.50% |
| 潍柴西港新能源动力有限公司 | 720,113,407.19 | 5.23% |
| 上汽依维柯红岩商用车有限公司 | 481,346,861.54 | 3.50% |
| 合计 | 8,007,822,191.36 | 58.17% |

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 96,299,099.76 | 116,346,139.40 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 5,250,690.81 | 7,910,723.39 |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | | 6,400,000.00 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 101,549,790.57 | 130,656,862.79 |
|----|----------------|----------------|

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------|---------------|----------------|--------------|
| 潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司 | 70,124,759.08 | 102,057,224.55 | |
| 潍柴动力(潍坊)再制造有限公司 | 23,933,504.72 | 8,284,890.82 | |
| 潍柴动力空气净化科技有限公司 | 1,704,714.74 | | |
| 潍柴动力(潍坊)油品有限公司 | 536,121.22 | 664,849.46 | |
| 山东欧润油品有限公司 | | 5,339,174.57 | |
| 合计 | 96,299,099.76 | 116,346,139.40 | -- |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------------|----------------|---------------|--------------|
| 山东重工集团财务有限公司 | 12,014,962.16 | 3,805,287.63 | |
| 山重融资租赁有限公司 | 5,317,173.08 | 7,790,413.03 | |
| 冠亚(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 308,097.98 | 16,661.41 | |
| 大连鸿源机械制造有限公司 | 4,880.72 | | |
| 上海鑫联创业投资有限公司 | -12,394,423.13 | -3,701,638.68 | |
| 合计 | 5,250,690.81 | 7,910,723.39 | -- |

6、现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 2,229,216,027.03 | 1,871,288,953.11 |
| 加：资产减值准备 | 77,421,690.85 | 83,717,025.87 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 310,224,596.94 | 263,742,699.26 |
| 无形资产摊销 | 2,915,502.26 | 3,672,786.14 |
| 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） | -316,949.61 | 519,034.50 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 75,158,839.47 | 75,191,838.86 |

| | | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -101,549,790.57 | -130,656,862.79 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 25,610,207.53 | 23,486,195.32 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 120,702,497.92 | -101,602,693.46 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -3,635,297,949.74 | -5,133,217,731.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,013,836,515.08 | 3,559,681,221.84 |
| 其他 | 5,683,197.23 | 4,056,501.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 123,604,384.39 | 519,878,968.09 |
| 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 | 10,536,180,292.76 | 8,384,237,021.44 |
| 减：现金的期初余额 | 11,252,295,276.97 | 9,457,082,461.58 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -716,114,984.21 | -1,072,845,440.14 |

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -4,909,359.95 | |
| 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） | 56,965,057.38 | |
| 债务重组损益 | 0.00 | |
| 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 | -172,015,156.38 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | -12,322,662.27 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 9,662,847.49 | |
| 企业合并中对原有联营公司重新计量产生的损益 | 1,670,663,605.67 | |
| 减：所得税影响额 | -41,376,556.16 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 20,430,668.64 | |
| 合计 | 1,568,990,219.46 | -- |

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

| | 归属于上市公司股东的净利润 | | 归属于上市公司股东的净资产 | |
|-----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 本期数 | 上期数 | 期末数 | 期初数 |
| 按中国会计准则 | 3,764,836,231.86 | 2,084,967,415.03 | 31,574,764,581.75 | 27,723,173,631.62 |
| 按国际会计准则调整的项目及金额 | | | | |

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

单位：元

| | 归属于上市公司股东的净利润 | | 归属于上市公司股东的净资产 | |
|-----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 本期数 | 上期数 | 期末数 | 期初数 |
| 按中国会计准则 | 3,764,836,231.86 | 2,084,967,415.03 | 31,574,764,581.75 | 27,723,173,631.62 |
| 按境外会计准则调整的项目及金额 | | | | |

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 12.64% | 1.88 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.37% | 1.10 | 不适用 |

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 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 |
|--------|-------------------|-------------------|---------|------------------------------------|
| 应收账款 | 12,455,618,495.54 | 4,440,534,339.82 | 180.50% | 主要受本期将凯傲纳入合并范围及本期销售收入增长影响。 |
| 存货 | 14,177,146,738.46 | 8,573,263,068.43 | 65.36% | 主要受本期将凯傲纳入合并范围及管理层预测销量增加，“以销定产”影响。 |
| 预付账款 | 616,806,087.99 | 405,481,103.37 | 52.12% | 主要受本期将凯傲纳入合并范围及采购增加影响。 |
| 长期股权投资 | 1,532,121,207.19 | 7,789,229,080.64 | -80.33% | 主要受本期将凯傲纳入合并范围，长期股权投资与净资产抵消影响。 |
| 固定资产 | 23,091,233,727.99 | 13,149,176,100.96 | 75.61% | 主要受本期将凯傲纳入合并范围及 |

| | | | | |
|-------------|-------------------|------------------|-----------|---|
| | | | | 集团各业务分部购入设备扩大产能影响。 |
| 无形资产 | 12,393,232,254.51 | 2,273,431,309.49 | 445.13% | 主要受本期将凯傲纳入合并范围影响。 |
| 商誉 | 9,308,350,005.23 | 1,430,849,833.51 | 550.55% | 主要受本期将凯傲纳入合并范围，其对价与净资产的暂定公允价值差异形成的商誉影响。 |
| 递延所得税资产 | 3,482,955,924.32 | 785,535,351.82 | 343.39% | 主要受本期将凯傲纳入合并范围影响。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,368,963,758.02 | 352,375,772.74 | 856.07% | 主要受本期将凯傲纳入合并范围影响。 |
| 长期应付款 | 5,471,375,162.80 | 8,847,480.34 | 61741.05% | 主要受本期将凯傲纳入合并范围影响。 |
| 递延所得税负债 | 3,965,073,414.50 | 146,119,914.93 | 2613.57% | 主要受本期将凯傲纳入合并范围影响。 |
| 投资收益 | 1,743,670,915.56 | 11,820,004.38 | 14651.86% | 主要受本期将凯傲纳入合并范围，购买日重估原联营企业投资产生的收益影响。 |

第十节 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

二〇一四年八月二十九日