



WEICHAI

濰柴動力股份有限公司
WEICHAI POWER CO., LTD.

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

二〇〇八年四月

第一節 重要提示、釋義及目錄

重要提示：

本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別和連帶責任。

董事劉會勝先生、李新炎先生因公未出席會議，均委託董事長譚旭光先生代為表決；董事李世豪先生因公未出席會議，委託董事劉征先生代為表決。

公司負責人譚旭光先生、主管會計工作負責人張元福先生及會計主管人員吳洪偉先生聲明：保證年度報告中財務報告的真實、完整。

本公司截至 2007 年 12 月 31 日止財務報告按照中國會計準則編製的財務報表已經山東正源和信有限責任會計師事務所審計並出具標準無保留意見審計報告。

目 錄

第一節	重要提示、釋義及目錄	1
第二節	公司基本情況簡介	3
第三節	會計數據和業務數據摘要	4
第四節	股本變動及股東情況	6
第五節	董事、監事、高級管理人員和員工情況	10
第六節	公司治理結構	17
第七節	股東大會情況簡介	23
第八節	董事會報告	23
第九節	監事會報告	34
第十節	重要事項	36
第十一節	財務報告	39
第十二節	備查文件目錄	114

第二節 公司基本情況簡介

一、公司基本情況

1、公司法定中文名稱：濰柴動力股份有限公司

公司法定中文名稱縮寫：濰柴動力

公司法定英文名稱：Weichai Power Co., Ltd

2、法定代表人：譚旭光

3、公司董事會秘書：戴立新

董事會證券事務代表：劉加紅

聯繫地址：山東省濰坊市民生東街 26 號

電 話：0536-2297068，2297056

傳 真：0536-8197073

電子信箱：weichai@weichai.com

4、公司註冊地址：山東省濰坊市高新技術產業開發區福壽東街 197 號甲

公司辦公地址：山東省濰坊市民生東街 26 號

郵政編碼：261001

互聯網網址：www.weichai.com

電子信箱：weichai@weichai.com

5、公司選定的信息披露報紙名稱：《中國證券報》、《證券時報》、《上海證券報》、《證券日報》

登載年報報告的中國證監會指定網站的網址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度報告備置地地點：公司證券部

6、公司 A 股上市證券交易所：深圳證券交易所

公司 A 股簡稱：濰柴動力

公司 A 股代碼：000338

公司 H 股上市證券交易所：香港聯合交易所

公司 H 股簡稱：濰柴動力

公司 H 股代碼：2338

第三節 會計數據和業務數據摘要

一、公司本年度主要財務數據

單位：人民幣元

營業利潤	3,206,143,585.92
利潤總額	3,277,646,361.92
歸屬於上市公司股東的淨利潤	2,019,408,859.91
歸屬於上市公司股東的扣除非經營性損益後的淨利潤	2,058,787,216.39
經營活動產生的現金流量淨額	2,303,003,331.34

扣除非經常性損益項目及金額：

單位：人民幣元

非經常性損益項目	2007 年
非流動資產處置損益	-103,331,619.16
計入當期損益的政府補助，但與公司業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外；	68,429,475.77
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費，但經國家有關部門批准設立的有經營資格的金融機構對非金融企業收取的資金佔用費除外；	838,135.91
債務重組損益	668,852.86
與公司主營業務無關的預計負債產生的損益	5,790,644.17
除上述各項之外的其他營業外收支淨額	3,633,324.77
中國證監會認定的其他非經常性損益項目(應付職工薪酬-應付福利費)	12,061,407.18
小計	-11,909,778.50
前述非經常性損益應扣除的所得稅費用	-10,675,079.23
前述非經常性損益應扣除的少數股東損益	38,143,657.21
合計	-39,378,356.48

按國內、國際會計準則編製的財務報告在報告期內的淨利潤和淨資產：

單位：人民幣元

	國內會計準則	國際會計準則
淨利潤	2,019,408,859.91	2,014,904,000.00
淨資產	6,381,332,780.00	6,383,472,000.00
差異原因	(1) 本期淨利潤差異：按香港財務報告準則將本期應付濰柴控股集團有限公司商標及專有技術欠款隱含利息 4,505千元，計入“財務費用”，故影響減少淨利潤4,505千元； (2) 期末淨資產差異：按香港財務報告準則，2005 年將應付濰柴控股集團有限公司商標及專有技術欠款隱含利息 30,607 千元調增股東權益，付款期	

	內應付濰柴控股集團有限公司商標及專有技術欠款隱含利息計入“財務費用”，期末影響淨資產 2,139 千元。
--	--

二、截止報告期末公司近三年的主要會計數據和財務指標

項目	2007 年	2006 年調整前	2006 年調整後	2005 年調整前	2005 年調整後
營業收入（元）	29,260,968,283.81	7,090,360,394.94	7,090,360,394.94	5,701,508,934.74	5,701,508,934.74
利潤總額（元）	3,277,646,361.92	858,311,525.26	889,048,983.30	403,773,424.92	423,673,013.31
歸屬於上市公司股東的淨利潤（元）	2,019,408,859.91	684,369,819.18	740,966,442.95	306,505,677.37	326,573,162.90
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益後的淨利潤（元）	2,058,787,216.39	684,492,371.70	741,088,995.47	306,594,958.13	326,662,443.66
總資產（元）	22,422,663,295.68	16,919,488,507.90	17,150,459,332.91	5,302,200,314.03	5,335,792,086.65
歸屬於上市公司股東的所有者權益（元）	6,381,332,780.00	2,867,457,008.35	2,977,737,826.32	2,359,347,944.24	2,387,768,408.35
經營活動產生的現金流量淨額（元）	2,303,003,331.34	1,645,909,979.77	1,645,909,979.77	19,168,130.12	19,168,130.12
每股收益（元/股）	4.42	2.07	2.25	0.93	0.99
歸屬於上市公司股東的每股淨資產（元/股）	12.26	8.69	9.02	7.15	7.24
每股經營活動產生的現金流量淨額（元/股）	4.42	4.99	4.99	0.06	0.06
全面攤薄淨資產收益率（%）	31.65%	23.87%	24.88%	12.99%	13.68%
扣除非經常性損益後全面攤薄淨資產收益率（%）	32.26%	23.87%	24.89%	12.99%	13.68%

三、按照中國證監會《公開發行證券公司信息披露編報規則（第 9 號）》（2007 年修訂）

計算淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	淨資產收益率（%）		每股收益（元/股）	
	全面攤薄	加權平均	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司所有者的淨利潤	31.65%	41.02%	4.42	4.42
扣除非經常性損益後的歸屬於母公司所有者的淨利潤	32.26%	41.66%	4.50	4.50

第四節 股本變動及股東情況

一、股本變動情況

（一）股本變動情況表

單位：股

	本次變動前		本次變動增減（+，-）					本次變動後	
	數量	比例	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例
一、有限售條件股份	203500000	61.67%	15140586			161	15140747	218640747	41.99%
1、國家持股			15140586				15140586	15140586	2.91%
2、國有法人持股	101450000	30.74%						101450000	19.49%
3、其他內資持股	67800000	20.55%				161	161	67800161	13.02%
其中：境內非國有法人持股	53000000	16.06%						53000000	10.18%
境內自然人持股	14800000	4.48%				161	161	14800161	2.84%
4、外資持股	34250000	10.38%						34250000	6.58%
其中：境外法人持股	34250000	10.38%						34250000	6.58%
境外自然人持股									
二、無限售條件股份	126500000	38.33%	175512966			-161	175512805	302012805	58.01%
1、人民幣普通股			175512966			-161	175512805	175512805	33.71%
2、境內上市的外資股									
3、境外上市的外資股	126500000	38.33%						126500000	24.30%
4、其他									
三、股份總數	330000000	100%	190653552			0	190653552	520653552	100%

註：（1）經本公司於 2006 年 12 月 29 日召開的股東特別大會及類別股東大會批准，並於 2007

年 3 月 30 日經中國證監會證監發行字[2007]64 號文核准，2007 年 4 月 23 日本公司發行 190653552

股 A 股，完成對湘火炬汽車集團股份有限公司的換股吸收合併。2007 年 4 月 30 日，經深圳證券交易所審核同意，本公司 A 股在深圳證券交易所掛牌上市。

(2) 其他變動是報告期內張玉浦先生擔任公司高管，其原持有公司 161 股股份，轉為有限售條件股份。

(3) 截止報告期末公司無內部職工股。

(二) 有限售條件股份可上市交易時間

單位：股

可上市交易時間	限售期滿新增可上市交易股份數量	有限售條件股份數量餘額	無限售條件股份數量餘額	說 明
2010 年 4 月 30 日	218640586	0	0	根據公司濰柴控股集團有限公司等 9 家法人股股東及譚旭光 24 名自然人發起人股東承諾，自公司股票在深交所上市起 36 個月內不轉讓其所持股票。此外，公司董事、監事、高管股票限售情況見第五節
2008 年 4 月 30 日	40	121	0	高管張玉浦所持股份在公司股票上市滿一年後可按中國證監會的相關規定轉讓

(三) 前 10 名有限售條件股東持股數量及限售條件

單位：股

序號	有限售條件股東名稱	持有的有限售條件股份數量	可上市交易時間	新增可上市交易股份數量	限售條件
1	濰柴控股集團有限公司	77647900	2010年4月30日	0	濰柴控股集團有限公司等 9 家法人股股東承諾，其所持有的股份將自濰柴動力股票在深圳證券交易所上市之日起三十六個月內不轉讓或者委託他人管理，也不由濰柴動力回購。譚旭光等 24 名自然人股東出具承諾，其所持有的濰柴動力的股份將自濰柴動力股票在深圳證券交易所上市之日起三十六
2	培新控股有限公司	23500000	2010 年 4 月 30 日	0	
3	福建龍岩工程機械（集團）有限公司	21500000	2010 年 4 月 30 日	0	
4	深圳市創新投資集團有限公司	21500000	2010 年 4 月 30 日	0	
5	濰坊市投資公司	19311550	2010 年 4 月 30 日	0	
6	株洲市國有資產投資經營有限公司	15140586	2010 年 4 月 30 日	0	
7	奧地利 I V M 技術諮詢維也納有限公司	10750000	2010 年 4 月 30 日	0	
8	山東省企業託管經營股份有限公司	10000000	2010 年 4 月 30 日	0	
9	廣西柳工集團有限公司	4490550	2010 年 4 月 30 日	0	

10	譚旭光	4300000	2010年4月30日	0	個月內不實質轉讓，也不由濰柴動力回購。
----	-----	---------	------------	---	---------------------

二、主要股東持股情況（截止至 2007 年 12 月 31 日）

單位：股

股東總數		共 58634 戶，其中 A 股股東 58343 戶，H 股股東 291 戶			
前 10 名股東持股情況					
股 東 名 稱	股 東 性 質	持 股 比 例	持 股 總 數	持有有限售條件股份數量	質押或凍結的股份數量
香港中央結算代理人有限公司	外資股東	24.23%	126,154,699	0	未知
濰柴控股集團有限公司	國有法人	14.91%	77,647,900	77,647,900	0
培新控股有限公司	境外法人	4.51%	23,500,000	23,500,000	0
深圳市創新投資集團有限公司	境內非國有法人	4.13%	21,500,000	21,500,000	0
福建龍岩工程機械（集團）有限公司	境內非國有法人	4.13%	21,500,000	21,500,000	0
濰坊市投資公司	國有法人	3.71%	19,311,550	19,311,550	0
株洲市國有資產投資經營有限公司	國家股法人	2.91%	15,140,586	15,140,586	7,570,000
奧地利 IVM 技術諮詢維也納有限公司	境外法人	2.06%	10,750,000	10,750,000	0
山東省企業託管經營股份有限公司	境內非國有法人	1.92%	10,000,000	10,000,000	0
中國工商銀行－南方績優成長股票型證券投資基金	境內非國有法人	1.54%	8,031,988	0	0
前 10 名無限售條件股東持股情況					
股 東 名 稱		持有無限售條件股份數量		股份種類	
香港中央結算代理人有限公司		126,154,699		境外上市外資股	
中國工商銀行－南方績優成長股票型證券投資基金		8,031,988		人民幣普通股	
中國銀行－華寶興業先進成長股票型證券投資基金		4,980,000		人民幣普通股	
中國工商銀行－廣發穩健增長證券投資基金		4,299,937		人民幣普通股	
中國農業銀行－中郵核心優選股票型證券投資基金		4,054,302		人民幣普通股	
中國工商銀行－易方達價值成長混合型證券投資基金		4,004,642		人民幣普通股	
中國銀行－南方高增長股票型開放式證券投資基金		3,500,000		人民幣普通股	
中國銀行－海富通股票證券投資基金		3,441,652		人民幣普通股	
中國工商銀行－華安中小盤成長股票型證券投資基金		3,072,319		人民幣普通股	
中國建設銀行－富國天博創新主題股票型證券投資基金		2,700,019		人民幣普通股	
上述股東關聯關係	1. 以上股東中，南方績優成長股票型證券投資基金及南方高增長股票型開放式證券投資基金為				

或一致行動的說明	同一基金管理人——南方基金管理公司。 2. 除上述情況以外，本公司未知其他前十名股東及其他前十名無限售條件股東之間是否存在關聯關係，也未知其是否屬於一致行動人。
----------	--

三、公司控股股東情況

控股股東名稱：濰柴控股集團有限公司

法定代表人：譚旭光

成立日期：1989 年 12 月 11 日

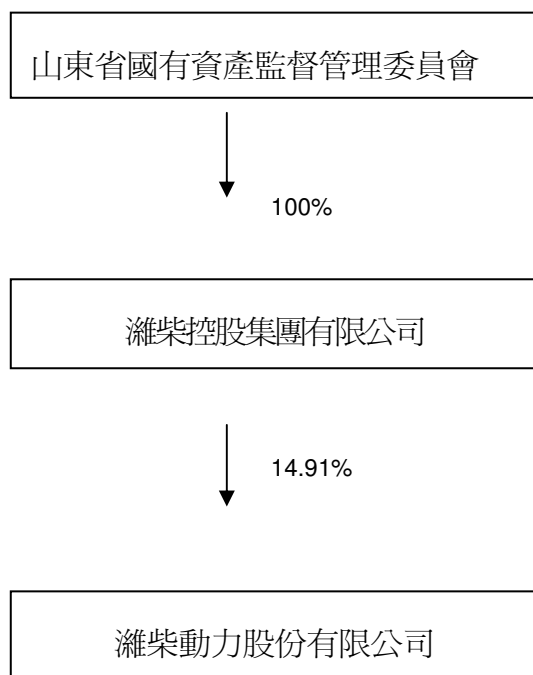
註冊資本：人民幣壹拾貳億元

公司類別：有限責任公司

經營範圍：省政府授權範圍內的國有資產經營；對外投資；企業經濟擔保；投資諮詢；規劃組織、協調管理集團所屬企業的生產經營活動（以上範圍不含國家法律法規禁止或限制性項目，需資質證書的憑資質證書開展經營）。

本公司實際控制人爲山東省國有資產監督管理委員會。

股權關係如下圖：



註：公司控股股東濰坊柴油機廠於 2007 年 10 月 23 日更名、改制爲濰柴控股集團有限公司，相應公告已刊登在 2007 年 11 月 21 日的《中國證券報》、《證券時報》、《證券日報》及《上海證券報》上。

第五節 董事、監事、高級管理人員和員工情況

一、董事、監事、高級管理人員情況

(一) 基本情況

姓名	職務	性別	年齡	年初持股數	年末持股數	增減變動
譚旭光	執行董事、 董事長兼首席執行官	男	46	4,300,000	4,300,000	0
徐新玉	執行董事、執行總裁	男	44	1,000,000	1,000,000	0
孫少軍	執行董事、執行總裁	男	42	1,000,000	1,000,000	0
張 泉	執行董事、執行總裁	男	44	1,000,000	1,000,000	0
張伏生	非執行董事	女	50	0	0	0
劉會勝	非執行董事	男	42	600,000	600,000	0
姚 宇	非執行董事	男	37	0	0	0
楊世杭	非執行董事	男	53	0	0	0
陳學儉	非執行董事	男	52	0	0	0
李新炎	非執行董事	男	56	0	0	0
Julius G. Kiss	非執行董事	男	80	0	0	0
韓小群	非執行董事	女	57	0	0	0
張小虞	獨立非執行董事	男	62	0	0	0
顧福身	獨立非執行董事	男	51	0	0	0
房忠昌	獨立非執行董事	男	65	0	0	0
顧林生	獨立非執行董事	男	67	0	0	0
劉 征	獨立非執行董事	男	60	0	0	0
李世豪	獨立非執行董事	男	67	0	0	0
孫承平	監事會主席	男	60	0	0	0
丁迎東	監事	男	39	350,000	350,000	0
蔣建芳	監事	女	45	0	0	0
張玉浦	執行總裁	男	64	161	161	0
李大開	執行總裁	男	54	0	0	0

徐 宏	執行總裁	男	48	0	0	0
張元福	財務總監暨合資格會計師、公司秘書	男	43	0	0	0
戴立新	董事會秘書	男	40	350,000	350,000	0
馮 剛	副總裁 兼營銷總公司副總經理	男	44	350,000	350,000	0
佟德輝	副總裁兼技術中心主任	男	44	600,000	600,000	0
李 智	副總裁	男	49	0	0	0
周志軍	副總裁	男	39	0	0	0
周崇義	副總裁	男	43	0	0	0
錢 誠	副總裁	男	45	0	0	0
劉新華	副總裁兼杭州分公司總經理、營銷總公司副總經理	男	52	0	0	0

註：公司董事、監事、高級管理人員中有9名為自然人發起人股東，分別為譚旭光、徐新玉、孫少軍、張泉、劉會勝、丁迎東、戴立新、馮剛、佟德輝，其承諾自公司股票在深交所上市起36個月內不轉讓其所持股票。限售期滿後，所持股票將按中國證監會及深圳證券交易所的有關規定轉讓。此外，高管張玉浦由於原持有161股股份，該股份已為限售股份，並將於2008年4月30日起按中國證監會及深圳證券交易所的有關規定轉讓。

（二）現任董事、監事和高級管理人員的近五年工作簡歷

譚旭光先生，中國籍，46 歲，本公司董事長兼首席執行官、公司黨委書記，濰柴控股集團有限公司董事長，山東巨力股份有限公司董事長；1977 年加入濰柴廠，歷任山東濰柴進出口有限公司董事長兼總經理，濰柴廠外貿處處長、廠長助理、副廠長、廠長、湘火炬汽車集團股份有限公司董事長等職；高級經濟師，工程碩士，有豐富的柴油機生產製造管理、外經貿、市場營銷、資本運營管理和企業發展與戰略管理經驗；第十屆、十一屆全國人大代表，同濟大學客座教授，全國勞動模範，首屆全國機械行業優秀企業家、2005CCTV 中國經濟年度人物、機械工業企業經營管理大師，2007 年最具影響力企業領袖。董事任期至 2008 年 12 月 17 日。

徐新玉先生，中國籍，44 歲，本公司董事及執行總裁；1986 年加入濰柴廠，歷任山東濰柴進出口有限公司副總經理、濰柴廠辦公室主任、人力資源部部長、廠長助理、副廠長、濰柴廠常務副廠長、湘火炬汽車集團股份有限公司董事、濰柴動力（濰坊）投資有限公司董事長等職；高級經濟師，理學學士，MBA 碩士學位，有豐富的企業重組

並購、人力資源管理和企業變革管理方面的經驗。董事任期至 2008 年 12 月 17 日。

孫少軍先生，中國籍，42 歲，本公司董事及執行總裁；1988 年加入濰柴廠，歷任濰柴廠技術中心副主任、主任和濰柴廠總工程師、湘火炬汽車集團股份有限公司董事；高級工程師，工學碩士，有豐富的技術管理和柴油機研發經驗；山東省人民政府泰山學者特聘專家。董事任期至 2008 年 12 月 17 日。

張泉先生，中國籍，44 歲，本公司董事及執行總裁；1986 年加入濰柴廠，歷任濰柴廠質量部部長、製造部部長、市場部部長、濰柴廠廠長助理、副廠長等職；高級經濟師，碩士，有豐富的柴油機質量管理、生產製造管理、市場營銷和客戶管理方面的經驗。董事任期至 2008 年 12 月 17 日。

張伏生女士，中國籍，50 歲，本公司董事；於 1975 年加入濰柴廠，歷任濰柴廠審計部副部長、財務部部長、副總會計師、廠長助理、濰柴廠總會計師及財務總監、湘火炬汽車集團股份有限公司董事、副總裁等職；現任濰柴控股集團有限公司副總經理，高級會計師、註冊會計師，大學學歷；具有豐富的財務管理、財務架構和債務重組經驗。董事任期至 2008 年 12 月 17 日。

劉會勝先生，中國籍，42 歲，本公司董事；1989 年加入濰柴廠，歷任濰柴廠動力廠副廠長、採購部副部長、重慶濰柴發動機廠廠長、濰柴廠廠長助理、濰柴廠副廠長等職；現任山東巨力股份有限公司總經理；高級經濟師，工學學士，有豐富的企業綜合管理和生產經營管理方面的經驗。董事任期至 2008 年 12 月 17 日。

姚宇先生，中國籍，37 歲，本公司董事；歷任深圳合眾實業股份有限公司董事會秘書、深圳天極電業股份有限公司總經理助理；現任深圳市創新投資集團有限公司投資經理；工商管理碩士，具有近 10 年豐富的投資管理經驗及相關經歷。董事任期至 2008 年 12 月 17 日。

楊世杭先生，中國籍，53 歲，本公司董事；本公司發起人之一香港培新控股有限公司董事長；中國人民政治協商會議第九屆山東省委員會委員。董事任期至 2008 年 12 月 17 日。

陳學儉先生，中國籍，52 歲，本公司董事；現任濰坊投資公司的總經理兼法人代表；曾擔任濰坊市財政局副局長，濰坊市地方稅務局副局長。董事任期至 2008 年 12 月 17 日。

李新炎先生，中國籍，56 歲，本公司董事；於 1993 年創辦本公司發起人之一福建龍岩工程機械（集團）有限公司，任董事長。董事任期至 2008 年 12 月 17 日。

Julius G. Kiss 先生，德國籍，80 歲，本公司董事；本公司發起人之一 IVM Technical Consultantts Wien G.m.b.H. 董事長。董事任期至 2008 年 12 月 17 日。

韓小群女士，中國籍，57 歲，本公司董事；現任山東省外商投資服務公司總經理及本公司發起人山東省企業託管經營股份有限公司董事長。董事任期至 2008 年 12 月 17 日。

張小虞先生，中國籍，62 歲，本公司獨立董事；曾任中國國家機械工業局副局長，教授級高級工程師，現任中國機械工業聯合會副會長、中國汽車工程學會理事長及中國內燃機學會理事長。董事任期至 2008 年 12 月 17 日。

顧福身先生，英國籍，51 歲，本公司獨立董事；現為凱利融資有限公司董事總經理，歷任多家國際投資銀行主要職務及香港上市公司董事及首席執行官，除公司外，現時亦兼任香港聯交所多家主板及創業板上市公司之獨立董事；香港註冊會計師公會會員，1980 年畢業於加州大學伯克萊分校，獲工商管理學士學位。董事任期至 2008 年 12 月 17 日。

房忠昌先生，中國籍，65 歲，本公司獨立董事；畢業於哈爾濱工業大學，歷任山東安丘玻璃廠工程師、安丘縣副縣長、濰坊市政府副市長、濰坊市委常委市紀委書記及濰坊市人大常委會副主任；曾任中國管理科學院特邀研究員及山東省人大代表；於 2002 年卸任公職退休。董事任期至 2008 年 12 月 17 日。

顧林生先生，中國籍，67 歲，本公司獨立董事；2003 年 9 月起至 2007 年 4 月 30 日止任湘火炬汽車集團股份有限公司獨立董事。董事任期至 2008 年 12 月 17 日。

李世豪先生，中國籍，67 歲，2001 年 2 月退休，2001 年-2007 年建設部科學技術委員會、城市車輛專家委員會主任。董事任期至 2008 年 12 月 17 日。

劉征先生，中國籍，60 歲，本公司獨立董事；1999 年至 2004 年 2 月，任濰坊市投資公司總經理；2004 年 2 月退休。董事任期至 2008 年 12 月 17 日。

孫承平先生，中國國籍，60 歲，本公司監事會主席；1969 年加入濰柴廠，歷任濰柴廠加工車間主任、濰柴廠副廠長、濰柴廠黨委書記兼副廠長、湘火炬汽車集團股份有限公司監事等職；現任濰柴控股集團有限公司總經理，高級經濟師，大專學歷，有豐富的柴油機製造管理和技術改造方面的經驗。監事任期至 2008 年 12 月 17 日。

丁迎東先生，中國國籍，39 歲，本公司監事；1990 年加入濰柴廠，歷任濰坊柴油機廠市場管理部部長助理、企業策劃部部長助理、企業策劃副部長、人力資源部部長、濰柴動力股份有限公司人力資源與企業管理部部長等職；高級經濟師、高級人力資源管

理師，工學學士，有豐富的企業管理工作經驗。現任濰柴動力股份有限公司運營管理部部長、兼人力資源部部長。監事任期至 2008 年 12 月 17 日。

蔣建芳女士，中國國籍，45 歲，本公司監事；歷任廣西柳工集團有限公司財經審計委員會副主任、廣西柳工機械股份有限公司監事；會計師職稱。監事任期至 2008 年 12 月 17 日。

張玉浦先生，中國籍，64 歲，本公司執行總裁；大學本科，高級經濟師，全國勞動模範，享受國務院特殊津貼專家，十七屆黨代表。曾任陝西汽車製造總廠副廠長、總經濟師、常務副廠長、廠長、湘火炬汽車集團股份有限公司副總裁等職，現任陝西汽車集團有限責任公司董事長、陝西重型汽車有限公司副董事長。任期至 2008 年 12 月 17 日。

李大開先生，中國籍，54 歲，本公司執行總裁；大學本科，研究員級高級工程師，全國勞動模範，享受國務院特殊津貼專家，十一屆全國人大代表。曾任陝西汽車齒輪總廠產品設計室主任、經營計劃處處長、總經濟師、廠長、湘火炬汽車集團股份有限公司副總裁等職，現任陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司董事長、總經理；陝西法士特齒輪有限責任公司總經理。任期至 2008 年 12 月 17 日。

徐宏先生，中國籍，48 歲，本公司執行總裁兼製造部部長；1976 年年加入濰柴廠，曾任鑄造分廠設備動力科副科長、鑄造廠副廠長、鑄鍛廠廠長及製造部部長等職；大學學歷；有豐富的生產製造、安全環保方面的管理經驗。任期至 2008 年 12 月 17 日。

張元福先生，中國香港籍，43 歲，為本公司財務總監、公司秘書暨合資格會計師，負責本公司的會計和財務工作與公司秘書事務；2003 年 9 月加入本公司；英國特許會計師公會資深會員及香港會計師公會會員；曾於多家香港聯交所主板及創業板上市公司工作，擁有逾 18 年會計及財務管理經驗。任期至 2008 年 12 月 17 日。

戴立新先生，中國籍，40 歲，本公司董事會秘書、證券部部長；1987 年加入濰柴廠，曾任濰柴廠資本運營部副部長；大學學歷，經濟師；具有豐富的 IPO 和重組並購經驗，上海證券報和北京大學光華管理學院聯合授予 2007 年度“中國優秀董秘”稱號。任期至 2008 年 12 月 17 日。

馮剛先生，中國籍，44 歲，本公司副總裁兼營銷總公司副總；歷任濰柴廠銷售總公司技術服務部經理、總經理助理、常務副總經理，市場管理部常務副部長，濰柴動力副總經理。任期至 2008 年 12 月 17 日。

佟德輝先生，中國籍，44 歲，本公司副總裁兼技術中心主任；歷任濰柴廠副總工

程師，技術中心測試室主任、主任助理、副主任、技術中心黨支部書記，濰柴動力副總經理。任期至 2008 年 12 月 17 日。

李智先生，中國籍，49 歲，本公司副總裁；大學本科，高級經濟師，歷任新疆星火機械廠副科長、科長、副廠長、新疆軸承廠總廠廠長；湘火炬株洲本部總經理，湘火炬汽車集團股份有限公司監事、投資管理部總經理、副總裁等職。任期至 2008 年 12 月 17 日。

周志軍先生，中國籍，39 歲，本公司副總裁；經濟師，大學本科，歷任株洲火花塞廠計劃員，湘火炬第一副總經濟師、企業管理部部長、總經濟師，湘火炬汽車集團股份有限公司戰略發展部部長、董事、副總裁等職。任期至 2008 年 12 月 17 日。

周崇義先生，中國籍，43 歲，本公司副總裁；大學本科，高級工程師，歷任中國重型汽車集團公司技術中心副主任、副總工程師；上海匯眾汽車有限公司副總工程師等職。任期至 2008 年 12 月 17 日。

錢誠先生，中國籍，45 歲，本公司副總裁；美國肯塔基大學博士，歷任美國卡特彼勒公司技術中心高級項目工程師；英國里夫多公司北美技術中心高級項目經理；美國福特汽車公司產品研發一底盤部高級設計工程師；美國通用汽車公司產品設計中心高級項目工程師；湘火炬汽車集團股份有限公司副總裁、國際業務部部長等職。任期至 2008 年 12 月 17 日。

劉新華先生，中國籍，52 歲，本公司副總裁；大學專科，歷任杭州汽車發動機廠鍛壓車間調度員、生產處副處長、處長、副廠長、常務副廠長、代廠長、黨委副書記。任期至 2008 年 12 月 17 日。

（三）年度報酬情況

1、年度報酬決定程序及確定依據

公司董事、監事的年度報酬決策程序是公司股東大會授權薪酬委員會進行確定，惟薪酬委員會確定的每位董事、監事的個人年度基本薪金不得超過人民幣 60 萬元。此外，股東大會決議除獨立非執行董事外，其他所有董事、監事可按照公司的經營業績享有適當獎金，具體獎金金額由薪酬委員會決定。

2、年度報酬情況

序號	在公司領取報酬的現任董事、監事和高級管理人員名單	報告期內從公司領取的報酬總額（人民幣萬元）	備註
----	--------------------------	-----------------------	----

1	譚旭光	110.63	
2	徐新玉	95.58	
3	孫少軍	95.58	
4	張 泉	95.58	
5	張伏生	6	董事津貼
6	劉會勝	6	董事津貼
7	姚 宇	6	董事津貼
8	楊世杭	6	董事津貼
9	陳學儉	6	董事津貼
10	李新炎	6	董事津貼
11	Julius G. Kiss	6	董事津貼
12	韓小群	6	董事津貼
13	張小虞	12	獨立董事津貼
14	顧福身	16.56（萬元港幣）	獨立董事津貼
15	房忠昌	12	獨立董事津貼
16	顧林生	7.59	獨立董事津貼
17	李世豪	7.59	獨立董事津貼
18	劉 征	7.59	獨立董事津貼
19	孫承平	6	監事津貼
20	丁迎東	29.12	
21	蔣建芳	6	監事津貼
22	徐 宏	95.63	
23	張元福	199.91	
24	戴立新	29.61	
25	馮 剛	95.58	
26	佟德輝	95.58	
27	李 智	52.41	
28	周志軍	52.41	
29	周崇義	43.66	
30	錢 誠	57.02	
31	劉新華	61.15	

執行總裁張玉浦先生、李大開先生均不在本公司領取報酬。

（四）報告期內，聘任董事、監事、高級管理人員的情況

1、經公司2007年6月9日召開的二屆五次董事會審議通過，同意聘任張玉浦、李大開為公司執行總裁。

2、經公司2007年7月31日召開的第一次臨時董事會審議通過，同意聘任李智、周志軍、周崇義、錢誠、劉新華為公司副總裁。

3、公司2007年10月22日召開了職工代表團（組）長會議，會議同意王勇先生辭去職工代表監事職務，並選舉丁迎東先生為公司第二屆監事會職工代表監事，任期截至2008年12月17日。

二、員工情況

（一）期末在職員工的人數為：8896 人

（二）在職員工專業構成：生產人員：6669 人

技術人員：590 人

管理人員：1146 人

其 他：491 人

（三）在職人員教育程度：博 士：10 人

碩 士：136 人

本 科：905 人

大 專：1552 人

中 專：450 人

其 他：5843 人

（四）需公司承擔費用的離退休職工人數為 0 人。

第六節 公司治理結構

一、公司治理實際狀況

報告期內，公司嚴格按照《公司法》、《證券法》、《上市公司治理準則》、《深圳證券交易所股票上市規則》等法律、法規、規範性文件的原則和要求及《公司章程》的規定，在實踐中不斷完善法人治理結構、規範公司的運作。

根據中國證監會發佈的《關於開展加強上市公司治理專項活動有關事項的通知》（證監公司字【2007】28號）要求和山東證監局《關於開展加強上市公司治理專項活動若干

問題的通知》的具體部署，公司從2007年5月開始開展加強公司治理專項活動，完成了治理情況自查、接受公眾評議、整改提高三個階段的工作，並經2007年第五次臨時董事會審議通過了《關於加強公司治理專項活動的整改報告》。

根據《公司法》、《證券法》及《深圳證券交易所上市規則》，經公司股東大會審議通過，對公司的《公司章程》進行了修改，並制訂了《股東大會議事規則》、《董事會議事規則》、《監事會議事規則》、《董事會戰略發展及投資委員會工作細則》、《董事會審核委員會工作細則》、《董事會提名委員會工作細則》、《董事會薪酬委員會工作細則》、《總經理工作規則》。另，公司還結合自身的情況，制定了《內部控制制度》、《投資經營決策制度》、《關聯交易決策制度》、《信息披露管理辦法》、《投資者關係管理制度》，進一步加強和完善了公司內控方面的管理，保證了公司依法規範運作。

此外，報告期內，公司嚴格按照《信息披露管理辦法》的要求，真實、完整、準確、及時地披露信息，未出現虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，確保了信息披露的及時性、準確性，切實保護了公司、股東、債權人及其它利益相關人的合法權益，樹立了良好的公司形象。

綜上所述，本公司已建立起了比較完善的公司治理結構，公司治理的實際情況符合中國證監會發佈的有關上市公司治理的規範性文件的要求。

二、獨立董事履行職責情況

報告期內，公司獨立董事能夠嚴格按照《公司法》、《上市公司治理準則》、《關於在上市公司建立獨立董事制度的指導意見》、《公司章程》的有關規定，恪盡職守、勤勉盡責，積極出席董事會會議和股東大會，瞭解公司生產運作和經營情況，對公司的決策、管理提供建議，對各項重大事項，認真發表各項獨立意見，切實維護了公司和股東，特別是中小股東的利益。

（一）獨立董事出席董事會的情況

姓名	應參加董事會（次）	親自出席（次）	委託出席（次）	缺席（次）	備註
顧福身	8	3	4	1	因公出差
房忠昌	8	6	1	1	因公出差
張小虞	8	6	2	0	

顧林生	7	6	1	0	
劉 征	7	7	0	0	
李世豪	7	7	0	0	

（二）獨立董事對公司有關事項提出異議的情況

報告期內，公司獨立董事沒有對公司本年度的董事會議案及其他非董事會議案事項提出異議。

三、公司與控股股東五分開的情況

（一）業務方面：公司具有獨立的業務和自主經營能力，與控股股東不存在實際和潛在的同業競爭。

（二）人員方面：公司人員獨立於控股股東，具有獨立的勞動人事管理部門，制定有獨立的勞動、人事及薪酬管理制度。

（三）資產方面：公司資產獨立完整，產權清晰，擁有獨立的供、產、銷系統，擁有專利技術、專有技術。

（四）機構方面：公司機構完整，擁有獨立的組織架構；公司董事會、監事會及其他內部機構完全獨立運作。

（五）財務方面：公司財務完全獨立，設立獨立的財務部門，建立了獨立的會計核算體系和財務、會計管理制度，獨立核算，獨立在銀行開戶，獨立納稅。

綜上所述，公司在業務、人員、資產、機構、財務方面與控股股東實現了“五分開”，公司擁有完全獨立的業務體系，具有獨立從事生產經營活動的能力。

四、公司內部控制自我評估報告

（一）公司內部控制情況概述

隨著公司治理水平的不斷提高，公司的內部控制體系也日趨完善。2007年，公司為加強內部控制，貫徹落實中國證監會有關上市公司治理的規定以及《深圳證券交易所上市公司內部控制指引》的精神，遵循合法性、全面性、重要性、有效性、均衡性、適應性的原則，修改完善了公司管理環境控制、業務控制、會計系統控制、電子信息系統控制、信息傳遞控制、內部審計控制等方面的內容；完善了公司的控制架構，並制定各

層級之間的控制程序；明確了內控體系的職責分工，建立了各項具體的規章制度；對控股子公司、財務管理、關聯交易、募集資金、投資經營活動、信息披露等方面進行了重點控制活動；確保了公司的內部控制合法有效地運行。

（二）重點控制活動

1、對控股子公司的管理控制情況

公司制定並不斷完善對控股子公司的控制政策及程序，依法督促各控股子公司在充分考慮各自業務特徵的基礎上建立內部控制制度。

公司控股子公司的持股情況如下：

序號	直接持股公司	持股比例(%)	二級公司	持股比例(%)
1	陝西重型汽車有限公司	51	陝西漢德車橋有限公司	94
			陝西金鼎鑄造有限公司	87
			陝西重型汽車進出口有限公司	82
			天津市天掛車輛有限公司	51
2	陝西法士特齒輪有限責任公司	51	寶雞法士特齒輪有限責任公司	95
			西安法士特汽車傳動有限公司	95
			陝西法士特汽車零部件進出口有限公司	83.33
			西安法士特齒輪銷售有限公司	80
3	株洲湘火炬火花塞有限責任公司	97.5		
4	株洲湘火炬機械製造有限責任公司	100		
5	萊州魯源汽配有限公司	75		
6	株洲火炬房地產開發有限責任公司	92.63		
7	株洲湘火炬汽車電器有限責任公司	73.73	株洲湘火炬建築工程有限責任公司	82.86
8	株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司	97.8		
9	株洲湘火炬汽車密封有限責任公司	94.56		
10	株洲齒輪有限責任公司	57.38	株洲歐格瑞傳動股份有限公司	90
			株洲萬德精鍛有限責任公司	95
11	火炬進出口有限責任公司	98.34		
12	北京匯科盈高新技術有限公司	100		
13	牡丹江富通汽車空調有限公司	51		
14	上海和達汽車配件有限公司	75		
15	東風越野車有限公司	60		
16	濰柴動力（濰坊）備品資源有限公司	51		
17	濰柴動力（濰坊）集約配送有限公司	52		
18	濰柴動力（濰坊）油品有限公司	100		

19	濰柴動力（濰坊）鑄鍛有限公司	100		
20	深圳火炬火花塞工業公司	51		
21	MAT Automotive, Inc.	75	大連鴻源機械製造有限公司	100
22	新疆機械設備進出口公司	100		

2、對財務管理的內部控制情況

公司依據《會計法》、《企業會計準則》等法律法規制定本公司會計制度、財務管理制度、會計工作操作流程等，並針對各風險控制點建立嚴密的會計控制系統。

3、對關聯交易的內部控制情況

公司嚴格按照《關聯交易決策制度》，對關聯交易進行了嚴格的審批，並對所發生的關聯交易進行及時的披露。

4、公司對募集資金使用的內部控制情況

公司遵循規範、安全、高效、透明的原則，嚴格按照公司的《募集資金使用管理辦法》對募集資金進行的使用進行管理，遵守承諾，注重使用效益。

5、公司對投資經營活動的內部控制情況

公司投資經營活動嚴格按照公司《投資經營決策制度》執行。

6、公司對信息披露的內部控制活動

公司信息披露工作嚴格按照公司《信息披露管理辦法》執行，保證了信息披露的真實、完整、準確、及時。

（三）存在的問題及整改計劃

報告期內，經過自查和接受社會公眾評議，發現公司存在以下問題：（1）公司“三會”運作尚需規範，相關制度尚需制定和完善；（2）公司監事會的監督作用有待加強；（3）董事、監事及其它高管人員的法律、法規學習和培訓尚需加強。

針對以上問題，公司進行了積極地整改，並於2007年11月份完成了整改活動。具體整改措施如下：（1）公司按照相關法律和規則要求，制定和完善了各項制度和規則，

包括《股東大會議事規則》、《董事會議事規則》、《監事會議事規則》、《董事會審核委員會工作細則》、《董事會提名委員會工作細則》、《董事會薪酬委員會工作細則》、《董事會戰略發展及投資委員會工作細則》、《關聯交易決策制度》、《投資經營決策制度》等，並提交2006年度股東大會審議通過；公司的“三會”嚴格按照相關議事規則進行，促進了“三會”合法合規運作。（2）同意王勇先生辭去職工監事職務，2007年10月22日公司召開職工代表團（組）長會議，並選舉丁迎東先生為公司職工代表監事。公司正嚴格遵循章程及議事規則規定，在提高獨立性的基礎上進一步發揮監事會的監督作用。（3）2007年9月4-5日，公司組織董事、監事參加了山東省上市公司協會舉辦的2007年上市公司董事、監事培訓班，加強了上述人員的法律法規意識。

（四）公司內部控制情況的自我評價

報告期內，公司嚴格遵照各項內部控制制度開展各項工作，保障了公司資產的安全、完整；確保了公司信息披露的真實、準確、完整和公平；提高了公司經營的效益及效率，提升了上市公司的治理水平。

（五）公司監事會對公司內部控制自我評價的審閱意見

根據深圳證券交易所《上市公司內部控制指引》及其它相關文件的要求，公司監事會對公司內部控制自我評價報告發表意見如下：

公司出具的內部控制自我評價報告對公司的內部控制建設的原則、內容、重點控制活動等方面的內容進行了簡要的介紹和說明，是符合公司內部控制各項工作運行現狀的客觀評價。但伴隨著公司的快速發展，必須進一步加強和完善各項內部控制制度，切實為公司健康、持續的發展提供有力的保障。

（六）公司獨立董事對公司內部控制自我評價的審閱意見

公司全體獨立董事對公司內部控制自我評價報告審閱後意見如下：

公司的內部控制自我評價報告真實的反映了公司內部控制的情況。但公司仍需結合工作中出現的實際問題，不斷加強和完善公司的內部控制，促進內控各項工作的開展，進一步推動公司的依法治理水平的提升。

五、報告期內，對高級管理人員的考評及激勵機制

根據公司股東大會決議，在每一財務年度結束後，公司按照經審計後的稅後利潤提取不超過 5% 的比例向執行董事和其他高級管理人員發放獎金。授權董事會、薪酬委員會制定具體獎勵辦法並實施。

第七節 股東大會情況簡介

報告期內，公司共召開了三次股東大會，分別為：

一、年度股東大會情況

公司於 2007 年 6 月 29 日召開 2006 年年度股東大會，決議公告刊登於 2007 年 6 月 30 日的《中國證券報》、《證券時報》、《證券日報》及《上海證券報》。

二、臨時股東大會情況

1、公司於 2007 年 8 月 22 日召開 2007 年第一次臨時股東大會，決議公告刊登於 2007 年 8 月 23 日的《中國證券報》、《證券時報》、《證券日報》及《上海證券報》。

2、公司於 2007 年 12 月 24 日召開 2007 年第二次臨時股東大會，決議公告刊登於 2007 年 12 月 25 日的《中國證券報》、《證券時報》、《證券日報》及《上海證券報》。

第八節 董事會報告

一、報告期內公司經營情況的回顧

公司為國內大功率高速柴油發動機的主要專業製造商之一，2007 年 4 月 30 日吸收合併湘火炬後，公司經營範圍從研究、生產及銷售發動機及其零部件擴展到重型汽車、重型汽車車橋、變速箱及其他汽車零部件等業務。通過整合，公司擁有了國內汽車行業最完整、最豐富的產業鏈，擁有動力總成、整車、汽車零部件三大業務板塊，掌握了稀缺的動力總成資源，組成了黃金產業鏈，提升了行業話語權。

2007 年，國家宏觀經濟仍保持強勁上升勢頭，GDP 和固定資產投資依然維持較高增長幅度。據國家統計局公佈的全年經濟運行數據，2007 年我國 GDP 同比增長 11.4 %，

固定資產投資同比增長 24.8%。伴隨著國民經濟的持續快速增長，中國重型汽車和工程機械行業進入了一個全新的發展時期。

隨著國家公路設施的不斷改善，公路總量持續增長，推動了公路貨運量和貨運周轉量的大幅度增長，拉動了現代物流業的發展。同時，國家加大對重型汽車市場的政策調整力度，治理超載和計重收費政策的實施，重型卡車在運輸效益方面的優勢促使行業產品結構向重型化、高效率方向發展。這些都為重卡行業的增長奠定了堅實的基礎。2007 年，中國重型卡車市場再次呈現井噴態勢，全行業銷量達到約 48.7 萬輛，同比增長 58.6%。

公司主要客戶如：陝西重型汽車有限公司、北汽福田汽車股份有限公司、包頭北方奔馳重型汽車有限責任公司、重慶紅岩汽車有限責任公司、安徽華菱重型汽車有限公司、安徽江淮汽車股份有限公司等出現強勁增長，市場份額也分別比 2006 年有了大幅度的增長，進而拉動了本公司產品銷量的增長。2007 年，公司共銷售重卡發動機 151376 台，同比增長 88.10%。本公司的控股子公司陝西重型汽車有限公司共銷售重型卡車 60020 輛，同比增長 96.46%。本公司的控股子公司陝西法士特齒輪有限責任公司共銷售變速箱 430183 台，同比增長 86.08%。

同時，儘管國家不斷控制固定資產投資增速，但隨著城鎮化速度的加快、國家西部大開發戰略、東北老工業基地振興以及新農村建設等戰略的逐漸實施，中國基礎設施建設投資依然在持續增加，水電、核電、油田、鐵路、公路、港口等建設項目步伐加快，拉動了工程機械市場的增長。2007 年工程機械行業銷量約 46 萬台，同比增長約 31%，且工程機械的生產集中度進一步提高。根據中國工程機械協會統計數據，公司主要客戶如：廣西柳工機械股份有限公司、中國龍工控股有限公司、山東臨工工程機械有限公司、徐州工程機械集團有限公司、山東山工機械有限公司等都比 2006 年有較大增長。2007 年公司共銷售工程機械發動機 85073 台，同比增長 43.66%。

2007 年，本公司共銷售各種不同類型的柴油發動機 244886 台，比 2006 年上升

67.85%。

2007 年，本公司依靠科技創新，繼續引領中國動力技術進步。具有自主知識產權的歐 III 排放大功率高速藍擎發動機已經批量投放市場，達到歐 IV 排放標準的發動機研發成功，並實現與整車匹配。國內唯一成熟的 12 升高速大功率 WD12 發動機，全年銷售突破 14407 台。技術、環保達到世界先進、國內領先水平的濰柴動力鑄造工業園正式投產，使本公司年新增鑄件產能 10 萬噸。

本公司堅持內涵式發展，重視管理創新，導入並實施了全面預算管理、卓越績效管理、六西格瑪管理和 5S 管理等國際先進管理模式，使公司的管理運營水平得到全面提升。2007 年，公司榮獲代表中國管理最高獎項的“全國質量大獎”，管理水平和經營質量實現與國際接軌。

2007 年，本公司營業收入為 29,260,968,283.81 元人民幣，較 2006 年提高 312.69%。股東應佔淨利潤為 2,019,408,859.91 元人民幣，較去年同期提高 172.54%，每股收益為 4.42 元人民幣，較 2006 年提高 96.44%。

（一）主營業務經營狀況

報告期內，由於公司吸收合併湘火炬，公司的主營業務結構發生較大變化；同時，由於報告期內，重型汽車行業和裝載機行業均保持了較高的增長幅度，因此，公司營業總收入、營業利潤及淨利潤分別有較大增長。具體內容如下：

項目	本期發生額（萬元）	上期發生額（萬元）	增長率（%）
營業總收入	2,926,097	709,036	312.69
營業利潤	320,614	88,959	260.41
歸屬於母公司所有者淨利潤	201,941	74,097	172.54

（二）公司主營業務範圍及經營情況

公司經營範圍已從研究、生產及銷售發動機及其零部件擴展到重型汽車、重型汽

車車橋、變速箱及其他汽車零部件等業務。

1、主營業務分行業、產品情況表

單位：（人民幣）萬元

主營業務分行業情況						
分行業或分產品	營業收入	營業成本	毛利率（%）	營業收入比上年同期增減（%）	營業成本比上年同期增減（%）	毛利率比上年同期增減（%）
機械製造行業	2,615,366.56	1,946,983.60	25.56	291.35	309.32	-3.27
其他	125,609.17	112,402.95	10.51	-	-	-
合計	2,740,975.73	2,059,386.55	24.87	310.15	332.95	-3.96
主營業務分產品情況						
整車及總成	1,481,511.31	1,141,077.55	22.98	-	-	-
發動機	736,318.21	492,897.45	33.06	25.50	23.07	1.32
其他汽車零部件	293,635.63	222,825.29	24.12	431.78	344.21	14.96
進出口及其他	229,510.58	202,586.26	11.73	771.06	710.19	6.63
合計	2,740,975.73	2,059,386.55	24.87	310.15	332.95	-3.96

2、主營業務分地區情況

單位：（人民幣）萬元

地區	營業收入	營業收入比上年增減（%）
國內	2,567,992.52	284.26
國外	172,983.20	-
合計	2,740,975.73	310.15

3、利潤構成、主營業務或其結構、主營業務盈利能力發生的重大變化

報告期內，公司吸收合併湘火炬，公司經營範圍從研究、生產及銷售發動機及其零部件擴展到重型汽車、重型汽車車橋、變速箱及其他汽車零部件等業務。公司利潤構成、主營業務、主營業務盈利能力等都發生重大變化。

4、報告期實際經營成果與招股上市文件披露的盈利預測的差異情況

報告期，公司實際盈利狀況與招股說明書中的盈利預測相比較，有較大的增長，主要原因是：招股說明書中的盈利預測是基於 2006 年市場形勢下進行的預測分析，2007 年國家宏觀經濟景氣度仍保持強勁上升勢頭，重卡市場、工程機械市場、大型客車市場

均出現了迅猛增長，從而帶動了公司發動機業務的增長；而公司控股子公司陝西重汽、陝西法士特齒輪基於同樣的原因，也較盈利預測大幅增長。

（三）供應商和客戶情況

公司前五名供應商合計的採購金額為 227,912 萬元，佔年度採購總額的 10.87%；

公司前五名客戶銷售收入總額為 609,460 萬元，佔公司全部銷售收入總額的 20.82%

（四）報告期資產構成及公司費用情況

1、資產構成同比發生變動原因分析

單位：萬元，%

項目	2007 年 12 月 31 日	佔總資產的百分比	2006 年 12 月 31 日	佔總資產的百分比	同比變動
應收帳款	188,425	8.40	185,846	10.84	-2.43
存貨	432,301	19.28	299,368	17.46	1.82
長期投資合計	29,546	1.32	26,923	1.57	-0.25
固定資產淨額	527,608	23.53	396,259	23.10	0.43
在建工程	78,080	3.48	127,366	7.43	-3.94
短期借款	115,752	5.16	117,967	6.88	-1.72
長期借款	24,123	1.08	53,022	3.09	-2.02
資產總計	2,242,266	100	1,715,046	100	-

變動較大項目的原因分析：

①在建工程佔總資產百分比變動主要為濰柴動力鑄鍛廠改建工程、法士特基建技改項目及陝重汽新基地建設工程等陸續完工所致。

②長期借款佔總資產百分比變動主要為即將到期轉入一年內到期的非流動負債。

2、公司費用同比發生變動原因分析

單位：萬元，%

項目	2007 年	2006 年	增減額	增減比例
銷售費用	153,698	45,747	107,952	235.98
管理費用	154,347	59,870	94,477	157.81
財務費用	23,575	3,509	20,066	571.86
所得稅	47,957	14,281	33,676	235.81

說明：本年度期間費用同比增幅較大主要是公司 07 年吸收合併湘火炬導致合併範圍擴大影響。

（五）報告期內現金流量情況

1、現金流變動情況

單位：萬元，%

項目	2007 年	2006 年	增減額	增減比例
經營活動產生的現金流量淨額	230,300.33	164,591.00	65,709.34	39.92
投資活動產生的現金流量淨額	-137,989.28	-48,021.56	-89,967.72	-187.35
籌資活動產生的現金流量淨額	-34,001.89	-11,353.12	-22,648.78	-199.49

①經營活動產生的現金流量淨額增加主要是營業收入大幅增長，貨款回收及時影響。

②投資活動產生的現金流量淨額減少主要是今年加大固定資產投資影響。

③籌資活動產生的現金流量淨額減少主要是本年償還借款及子公司分紅影響。

3、現金流入流出結構變動分析

單位：萬元，%

項目	現金流入結構變動		比重	
	2007 年	2006 年	2007 年	2006 年
經營活動現金流入額	2,090,535.64	906,841.42	86.65	87.82
投資活動現金流入額	8,500.86	108,163.68	0.35	10.47
籌資活動現金流入額	313,616.54	17,649.14	13.00	1.71
三項活動現金流入合計	2,412,653.05	1,032,654.24	100.00	100.00

項目	現金流出結構變動		比重	
	2007 年	2006 年	2007 年	2006 年
經營活動現金流出額	1,860,235.31	742,250.42	79.01	80.03
投資活動現金流出額	146,490.14	156,185.24	6.22	16.84
籌資活動現金流出額	347,618.44	29,002.26	14.76	3.13
三項活動現金流出額合計	2,354,343.88	927,437.92	100.00	100.00

（六）主要控股公司及參股公司的經營情況及業績分析

1、主要控股子公司經營情況及業績分析

單位：萬元

序 號	公司名稱	業務範圍	主要產品	註冊資本	總資產	淨資產	淨利潤
1	陝西重型汽車有限公司	汽車(小轎車除外)、汽車零部件及發動機的銷售、出口業務;汽車組裝、改裝,售後服務	汽車	170,633.00	631,658	200,063	23,255
2	陝西法士特齒輪有限責任公司	汽車變速器,齒輪,鍛件等汽車零部件的設計,開發,製造,銷售服務(汽車整車生產及改裝除外)	汽車變速器,齒輪,	25,679.00	462,042	321,432	110,199
3	東風越野車有限公司	越野車及越野車的底盤、改裝車的生產、銷售等	越野車	15,500.00	20,624	11,097	-1,476
4	株洲齒輪有限責任公司	設計、製造、銷售各類汽車、工程機械、摩托車、機床傳動系總成、齒輪及軸;汽車(小轎車除外)、摩托車及配件銷售。	齒輪	8,131.50	60,891	18,026	4,336
5	牡丹江富通汽車空調有限公司	汽車空調壓縮機及其系統、其它汽車零部件的生產、製造、銷售	汽車空調壓縮機	7,258.00	38,144	13,489	1,634
6	株洲湘火炬火花塞有限責任公司	火花塞、汽車電器及其他汽車、摩托車零部件的生產、銷售	火花塞、汽車電器	8,000.00	25,755	7,544	367
7	濰柴動力(濰坊)備品資源有限公司	柴油機配件協作件/零部件及專用機油的銷售		8,979.59	134,829	11,339	1,183

公司無來源於單個參股公司的投資收益對公司淨利潤影響達到10%以上的情況。

二、對公司未來發展的展望

（一）公司的發展趨勢與面臨的市場競爭格局

2008 年，一方面中國經濟增長環境良好，經濟增長的內在動力依然十分強勁，本輪經濟週期還處於上行階段，中國經濟仍將保持強勁增長勢頭；另一方面，面對國際國內資源品價格起伏不定以及長期結構性矛盾等不利因素，在防範全局通貨膨脹的一系列宏觀調控政策作用下，2008 年中國經濟增速將有所回落。總體來講，預期 2008 年中國

宏觀經濟環境良好。

預期與公司相關的行業發展良好。重卡市場，國 III 排放標準的執行，的確會在一定程度上影響行業的銷量變化，出現“提前透支”的現象，但是該市場在物流行業的發展，計重收費，固定資產投資，以及出口業務的拓展和向大馬力產品更新等行業內在驅動力的作用下，行業上升的發展趨勢不會改變。工程機械市場，在國內固定資產投資繼續增長的拉動下，仍將保持平穩上升的態勢。

依據公司的判斷，中國發動機市場在未來幾年內可能會競爭激烈，但公司在大功率發動機市場將繼續保持領先。董事會對本公司的未來發展前景充滿信心。除了本公司繼續努力加強及鞏固本公司在大功率發動機業務龍頭地位外，還將積極發揮吸收合併湘火炬後新公司形成的綜合優勢。

（二）公司的經營計劃及發展戰略

本公司預計 2008 年銷售收入將達到 365 億左右。

2008 年，公司將全力做好國 III 大功率高速發動機的市場推廣，發揮出公司獨特的資源和技術優勢，以適應重型卡車環保、節能、高效發展的要求，繼續引領中國大功率高速柴油機行業發展進步。

公司的發展戰略為按照“戰略統一、獨立運營、資源共享”的原則，加快本公司商用車板塊、動力總成板塊、汽車零部件板塊的發展，進一步整合公司優勢資源，最大限度地發揮公司資源的協同效應，增強公司的抗風險能力，把公司打造成為中國汽車工業重要的產業集群之一。

（三）資金需求計劃

單位：萬元

序號	項目內容	資金需求	資金來源
1	鑄造中心改擴建項目	15000	自籌
2	陝汽公司商用車技改項目	33542	自籌
3	法士特傳動技措項目	25000	自籌

（四）公司面臨的風險及對策

2008 年，公司仍將面臨以下風險：

- 1、宏觀調控影響繼續存在，治理超載超限力度加強，計重收費範圍進一步擴大，將繼續促進重卡行業的結構調整。
- 2、行業新增產能較多，市場增長空間有限，激烈競爭將加大產品降價壓力；行業整合仍將持續；能源及原材料價格居高不下。
- 3、產品結構調整促進行業技術升級，迫使企業加大新產品開發和技術儲備。歐Ⅲ排放標準的全面實施，將形成更高的技術門檻，產品的升級將帶來企業成本的上升。
- 4、人民幣持續升值增加企業開拓國際市場壓力，國內企業低成本製造優勢受到制約，削弱了產品的盈利能力。

對策：

- 1、把握國家政策方向及市場需求變化，加快產品結構調整，有針對性開展營銷活動。
- 2、發揮集團協同優勢，整合行業優質資源，降低成本費用，提高產品盈利水平。
- 3、加大新產品開發和技術合作力度，增強自主創新能力，推進工藝改進和技術提升。
- 4、深化管理提升，加大內部挖潛力度，加快企業信息化建設；完善人才引進機制，加強企業文化建設。
- 5、加快加大產品出口，推動企業國際化進程，搶佔市場份額，建立健全國際市場配套服務體系。

（五）執行新企業會計準則後公司可能產生的會計政策、會計估計變更及其對公司的財務狀況和經營成果的影響：

本公司於 2007 年 1 月 1 日起開始執行新會計準則，並根據《企業會計準則第 38 號——首次執行企業會計準則》的有關規定，對相關項目進行了追溯調整，詳情見“財

務報告附註十六補充資料”。

按中國企業會計準則與香港會計準則差異的詳細說明見“財務報告附註十七按企業會計準則及香港會計準則計算的報告期淨利潤、股東權益的比較說明”

三、報告期內投資情況

(一) 報告期內無募集資金使用情況

(二) 重大非募集資金投資項目的實際進度

單位：人民幣萬元

序號	項目內容	2007 年計劃投資額	2007 年實際投資額	預計完成時間
1	法士特傳動基建項目	13,000	12,505	2008.12
2	陝重汽新基地	53,000	52,375	2009.06
3	濰柴動力鑄鍛廠改建	30,000	29,573	已完成

四、董事會日常工作情况

(一) 報告期內共召開董事會八次，會議情況如下：

1、2007 年 4 月 17 日，公司召開二屆四次董事會，會議審議通過了 2006 年年度報告，業績公告刊登於 2007 年 4 月 17 日的香港交易所網站。

2、2007 年 6 月 9 日，公司召開二屆五次董事會，決議公告刊登於 2007 年 6 月 12 日的《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》、《證券日報》。

3、2007 年 7 月 31 日，公司召開 2007 年第一次臨時董事會，決議公告刊登於 2007 年 8 月 3 日的《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》、《證券日報》。

4、2007 年 8 月 28 日，公司召開二屆六次董事會，審議通過了 2007 年中期報告和利潤分配方案，決議公告刊登於 2007 年 8 月 29 日的《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》、《證券日報》。

5、2007 年 9 月 10 日，公司召開 2007 年第二次臨時董事會，決議公告刊登於 2007 年 9 月 12 日的《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》、《證券日報》。

6、2007 年 10 月 28 日，公司召開 2007 年第三次臨時董事會，審議通過了 2007 年度第三季度報告，決議公告刊登於 2007 年 10 月 29 日的《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》、《證券日報》。

7、2007 年 11 月 1 日，公司召開 2007 年第四次臨時董事會，決議公告刊登於 2007 年 11 月 2 日的《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》、《證券日報》。

8、2007 年 11 月 4 日，公司召開 2007 年第五次臨時董事會，決議公告刊登於 2007

年 11 月 6 日的《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》、《證券日報》。

（二）董事會對股東大會決議的執行情況

公司董事會嚴格執行股東大會決議。

1、報告期內，公司 2006 年年度股東大會審議通過 2006 年度利潤分配方案：以公司現有總股本 520,653,552 股為基數，向全體股東每 10 股派發現金 1.3 元（含稅），不送紅股，不轉增。本分配方案已於 2007 年 8 月實施。

2、報告期內，公司增發 A 股方案，已經股東大會批准，目前正在進行中。

3、報告期內，公司轉讓 MAT 股權事項，經公司股東大會審議通過，股權轉讓款已全部收回，股權過戶手續已辦理完畢。

（三）審核委員會的履職情況匯報總結

審核委員會成員包括獨立董事顧福身先生，獨立董事張小虞先生，獨立董事房忠昌先生。顧福身先生具備相應的財務專業資格及經驗，擔任審核委員會主席。本報告期內，審核委員會共召開了兩次會議，會議由顧福身先生主持。會議情況具體如下：

2007 年 4 月 13 日，公司以電話會議的方式召開二屆三次審核委員會。本次會議審核通過了公司 2006 年度財務報表及核數師報告書；核定了公司 2006 年核數師酬金，建議公司繼續聘任德勤 ● 關黃陳方會計師行、山東正源和信有限責任會計師事務所作為公司 2007 年度核數師；並決議將以上議案提交公司二屆四次董事會審議。

2007 年 8 月 27 日，公司以電話會議的方式召開了二屆四次審核委員會。本次會議審議通過了公司 2007 年中期財務報表及上半年核數師有關費用，並決議將公司 2007 年半年度財務報表提交董事會審議。

報告期內，公司審核委員會在公司 2007 年年度財務報告審計工作中，嚴格按照中國證監會、深交所有關規定及公司《審核委員會工作細則》的規定，本著勤勉盡責的原則，履行了以下工作：

1、認真審閱了公司 2007 年度審計工作計劃及相關資料，與負責公司年度審計工作的正源和信會計師事務所有限公司註冊會計師協商確定了公司 2007 年度財務報告審計工作的時間安排；

2、在註冊會計師審計之前，審核委員會審閱了公司的 2007 年度財務報表初稿，認為公司編製的財務報表基本能夠反映公司的財務狀況和經營成果，同意以此財務報表為基礎開展 2007 年度的財務審計工作；

3、註冊會計師出具初步審計意見後，審計委員會審閱了出具初步審計意見後的財

務報表，並形成了書面審計意見，認為公司 2007 年度財務報告真實、準確、完整地反映了公司 2007 年的整體經營情況和財務狀況，同意以此財務報表為基礎編製編製公司 2007 年度報告和年報摘要；

4、在境內、境外會計師事務所出具了 2007 年度審計報告後，審核委員會於 2007 年 4 月 28 日召開會議，對 2007 年度的審計工作做了總結，並就公司年度財務報表以及關於下年度聘請會計師事務所的議案進行了表決並形成了決議。

（四）薪酬委員會履職情況匯報總結

薪酬委員會負責就董事、監事及本公司高級管理人員的薪酬福利及任期向董事會提供建議；同時也負責制定有關董事、監事及高級管理人員的相關薪酬政策及獎勵計劃。

（五）2007 年度利潤分配預案及資本公積金轉增股本預案

2008 年 4 月 29 日，本公司二屆七次董事會審議通過公司 2007 年度利潤分配方案，擬以總股本 520653552 股為基數，每 10 股派發現金紅利人民幣 4.40 元（含稅），此方案需 2007 年股東周年大會審議通過後實施。

（六）獨立董事對公司擔保情況的專項說明和獨立意見

報告期內，公司沒有產生新的擔保情況。

第九節 監事會報告

一、監事會會議召開情況

本年度共召開監事會會議 4 次。

1、2007 年 4 月 17 日，公司召開了二屆三次監事會，會議審議並通過了公司 2006 年年度報告》、2006 年度監事會工作報告、2006 年度綜合財務報表及核數師報告書以及 2006 年度利潤分配方案。

2、2007 年 6 月 9 日，公司召開了二屆四次監事會，會議審議通過了《濰柴動力股份有限公司監事會議事規則》的議案。

3、2007 年 8 月 28 日，公司召開了二屆五次監事會，會議審核通過了公司中期報告，認為中期報告真實反映了公司上半年的經營情況及財務情況。

4、2007 年 10 月 26 日，公司召開了 2007 年第一次臨時監事會，會議審核通過了公司的第三季度報告，充分肯定了公司的財務成績，認為季度報告真實反映了公司上半年的經營情況及財務情況。

二、公司依法運作情況

報告期內，公司管理層在吸並湘火炬後，進一步加強整合和管理，生產經營狀況正常。同時，在公司的運作中，公司董事及其他高管人員作到了勤勉盡責，決策程序合法，未發現有違反法律、公司章程或損害公司利益的行為。

三、公司的財務情況

本年度公司監事會加強了對內控制度，特別是財務制度的檢查，公司在對外投資、資產轉讓、關聯交易等方面均建立了比較健全的制度。在運作過程中，均按照國家有關法律、法規及中國證監會的有關規定執行。在資金周轉、管理費用的控制上，分級把關，既保證了公司正常運營，又避免了風險的發生。

年度內，公司所處的機械製造行業增長迅速。受此影響，公司各項財務指標都有一定幅度的增長，公司實現主營業務收入為 2,740,976 萬元，同比增長 310.15%；實現主營業務利潤 681,589 萬元，同比增長 253.83%；實現淨利潤 210,941 萬元，同比增長 172.54%。

公司的年度財務報告真實地反映了公司的經營及財務情況，並已經過山東正源和信有限責任會計師事務所、德勤 ● 關黃陳方會計師行的審計。

四、本年度無募集資金使用情況

五、公司收購及出售資產情況

1、報告期內，公司通過發行 A 股換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司，完成湘火炬的股權分置改革工作，並實現本公司在 A 股市場的上市。吸收合併完成後，湘火炬注銷，以本公司為合併完成後的存續公司。原納入湘火炬合併報表範圍的子公司成為本公司的控股子公司並被納入本公司的合併報表範圍，本公司的主營業務、盈利能力等發生較大的變化。

2、公司實施了大連鴻源、天津鴻本等八家子公司的股權轉讓。股權轉讓款已全部收回，股權過戶手續已辦理完畢。在轉讓上述資產的過程中，依照有關法律法規進行，出售的價格合理，無幕後交易，無損害股東利益的情況。

六、重大關聯交易事項

報告期內，公司發生的關聯交易均體現了市場公平的原則，未發現損害公司利益和股東利益的現象。

第十節 重要事項

一、報告期內，公司無重大訴訟、仲裁事項。

二、報告期內，公司收購、出售資產及吸收合併事項。

1、報告期內，公司通過發行 A 股換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司，完成湘火炬的股權分置改革工作，並實現本公司在 A 股市場的上市。吸收合併完成後，湘火炬注銷，以本公司為合併完成後的存續公司。原納入湘火炬合併報表範圍的子公司成為本公司的控股子公司並被納入本公司的合併報表範圍，本公司的主營業務、盈利能力等發生較大的變化。

2、2007 年 6 月 9 日，公司二屆五次董事會審議通過了關於轉讓大連鴻源、天津鴻本等八家子公司股權的臨時提案。該提案同意將本公司所持有的天津鴻本機械製造有限公司、杭州鴻源體育用品有限公司、杭州鴻源機械製造有限公司、青島鴻本機械有限公司、唐山鴻本機械製造有限公司、天津鴻寧機械製造有限公司、昆山鴻源機械製造有限公司等 7 家企業各 75% 的股權轉讓給邁艾特（北京）國際貿易有限公司；將本公司所持有的大連鴻源機械製造有限公司 49% 的股權轉讓給 MAT Automotive, Inc.。此次交易總價為 10119 萬元人民幣。此次股權轉讓預計給公司帶來約人民幣 10,145 萬元的投資損失，但不會對公司管理層穩定造成影響。此次交易已經於 2007 年 8 月 22 日召開的公司 2007 年第一次臨時股東大會審議通過並完成。

三、公司對持有其他上市公司股權、參股商業銀行、證券公司、保險公司、信託公司和期貨公司等金融企業股權，以及參股擬上市公司等投資情況

1、原湘火炬汽車集團股份有限公司及其控股子公司持有以下公司股權：

單位：萬元

序號	公司名稱	公司性質	最初投資成本	持股比例	期末賬面值
1	新世紀金融租賃有限公司	信託公司	6106.8025	11.22	0
2	東方人壽保險股份有限公司	保險公司	6000	7.50	0
3	株洲市商業銀行	商業銀行	2000	11.73	2000

註：以上公司中，新世紀金融租賃有限公司、東方人壽保險股份有限公司已經原湘火炬董事會決議計提全額資產減值準備。

2、本報告期內，公司沒有買賣其他上市公司股份。

四、重大關聯交易事項

報告期內關聯交易詳見會計報表附註中的“關聯方關係及其交易”項。公司董事會及監事會認為公司報告期內關聯交易堅持了公正、公平、公允的原則，交易價格公允，符合公司和全體股東的利益。

五、重大合同及其履行情況

（一）報告期內，公司無託管、承包、租賃公司資產情況

（二）重大擔保情況

單位：萬元

公司對外擔保情況（不包括對子公司的擔保）	
報告期內擔保發生額合計	
報告期末擔保餘額合計（A）	6,107.00
公司對子公司的擔保情況	
報告期內對子公司擔保發生額合計	
報告期末對子公司擔保餘額合計（B）	39,733.00
公司擔保總額（包括對子公司的擔保）	
擔保總額（A+B）	45,840.00
擔保總額佔淨資產的比例	7.18%
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額（C）	
直接或間接為資產負債率超過 70%的被擔保對象提供的擔保金額（D）	
擔保總額超過淨資產 50%部分的金額（E）	
上述三項擔保金額合計*（C+D+E）	

（三）報告期內，公司沒有發生重大委託理財事項。

六、持股 5%以上的股東承諾事項

根據濰柴控股集團有限公司等8個法人發起人股東以及株洲國資出具的承諾函並受該等承諾函所規限，其所持有的濰柴動力的股份將自濰柴動力股票在深圳證券交易所上市之日起三十六個月內不轉讓或者委託他人管理，也不由濰柴動力回購。

根據譚旭光等24名自然人股東出具的承諾函並受該等承諾函所規限，其所持有的濰柴動力的股份將自濰柴動力股票在深圳證券交易所上市之日起三十六個月內不實質轉讓，也不由濰柴動力回購。

本公司全體董事、監事及高級管理人員已經出具承諾函，承諾其直接或間接持有的

本公司股份將根據公司法第 142 條的規定進行轉讓。

以上承諾嚴格履行。

七、報告期內，公司聘任、解聘會計師事務所的情況

報告期內，公司未改聘會計師事務所，公司原聘任山東正源和信有限責任會計師事務所為公司的境內審計機構，公司現聘任山東正源和信有限責任會計師事務所為公司的境內審計機構；公司原聘任香港德勤關黃陳方會計師行為公司的境外審計機構，公司現聘任香港德勤關黃陳方會計師行為公司的境外審計機構。截止本報告期末，上述會計師事務所已為本公司提供了六年年報審計服務。

八、處罰事項

報告期內，公司沒有受到任何處罰。

九、報告期內，公司接待調研和採訪的情況

報告期內，公司嚴格按照深圳證券交易所制定的《上市公司公平信息披露指引》開展公司信息披露工作。信息披露嚴格按照公開、公平、公正的原則面向全體投資者。對於每一個來電、來訪的投資者，公司均按照信息披露的相關規定，耐心接待，認真解答。報告期內公司未發生由於特定對象的調研或採訪而發生不公平信息披露現象。

接待時間	接待地點	接待方式	接待對象	談論的主要內容及提供的資料
7 月 3 日-- 12 月 26 日	公司會議室	實地調研	高盛高華及其基金客戶 Joho Capital	(一) 討論的主要內容： (1) 公司日常經營情況； (2) 行業未來發展走勢； (3) 公司發展戰略定位。 (二) 提供的主要資料： 公司定期報告、路演推介 PPT 等公開資料。
			富國基金管理有限公司	
			鼎天資產管理有限公司	
			高瓴資本管理有限公司	
			摩根士丹利及其基金客戶美國黑石集團	
			工銀瑞信基金管理有限公司	
			鵬華基金管理有限公司	
			大華繼顯及其基金客戶艾利士通	
			長城證券研究所	
			美國富達投資管理公司	

			工銀瑞信基金管理有限公司	
			HSZ Group	
			招商證券有限責任公司	
			國泰君安證券股份有限公司	
			廣發證券股份有限公司	
			匯添富基金管理有限公司	
			海通證券組織的境內基金代表團	
			東方證券股份有限公司	
			易方達基金管理有限公司	

第十一節 財務報告

審 計 報 告

魯正信審字(2008)3008號

濰柴動力股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的濰柴動力股份有限公司（以下簡稱“貴公司”）財務報表，包括2007年12月31日的資產負債表和合併資產負債表，2007年度利潤表和合併利潤表、現金流量表和合併現金流量表、股東權益變動表和合併股東權益變動表以及財務報表附註。

一、管理層對財務報表的責任

按照企業會計準則的規定編製財務報表是貴公司管理層的責任。這種責任包括：（1）設計、實施和維護與財務報表編製相關的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤而導致的重大錯報；（2）選擇和運用恰當的會計政策；（3）作出合理的會計估計。

二、註冊會計師的責任

我們的責任是在實施審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，我們考慮與財務報表編製相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、審計意見

我們認為，貴公司財務報表已經按照企業會計準則的規定編製，在所有重大方面公允反映了貴公司 2007 年 12 月 31 日的財務狀況以及 2007 年度的經營成果和現金流量。

山東正源和信有限責任會計師事務所 中國註冊會計師：劉守堂

中國註冊會計師：花建平

中國·濟南

二〇〇八年四月二十九日

資 產 負 債 表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

單位：人民幣元

資 產	附 註	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流動資產：			
貨幣資金	附註九-1	2,715,812,762.38	2,134,042,218.47
交易性金融資產		-	-
應收票據	附註九-2	4,220,450,732.24	2,423,245,740.38
應收股利	附註九-3	3,040,000.00	4,926,400.00
應收利息		-	-
應收賬款	附註九-4	1,884,247,357.22	1,858,457,525.72
其他應收款	附註九-5	264,256,913.58	313,927,068.08
預付款項	附註九-6	1,066,471,985.27	409,679,241.56
存 貨	附註九-7	4,323,010,500.34	2,993,679,806.49
一年內到期的非流動資產		-	-
其他流動資產	附註九-8	124,297.29	632,997.43
流動資產合計		14,477,414,548.32	10,138,590,998.13
非流動資產：			-
可供出售金融資產		-	-
持有至到期投資	附註九-9	-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	附註九-10	295,463,918.25	269,226,026.73
投資性房地產	附註九-11	37,539,665.49	29,541,839.42
固定資產	附註九-12	5,276,075,039.43	3,962,588,591.95
在建工程	附註九-13	780,803,093.22	1,273,656,912.35
工程物資	附註九-14	4,027,253.20	4,138,383.77
固定資產清理		-	-
生產性生物資產		-	-
油氣資產		-	-
無形資產	附註九-15	613,558,522.54	604,345,809.94
開發支出		-	-
商 譽	附註九-16	538,016,278.33	601,567,914.83
長期待攤費用	附註九-17	169,434,869.82	116,244,217.93
遞延所得稅資產	附註九-18	229,797,609.04	150,514,481.36
其他非流動資產		532,498.04	44,156.50
非流動資產合計		7,945,248,747.36	7,011,868,334.78
資 產 總 計		22,422,663,295.68	17,150,459,332.91

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

資 產 負 債 表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

單位：人民幣元

負 債 及 股 東 權 益	附 註	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流動負債：			
短期借款	附註九-20	1, 157, 524, 538. 38	1, 179, 672, 787. 52
交易性金融負債		-	-
應付票據	附註九-21	1, 920, 298, 734. 92	1, 554, 958, 212. 49
應付帳款	附註九-22	5, 470, 295, 864. 46	3, 826, 985, 076. 66
預收款項	附註九-23	559, 739, 805. 06	266, 393, 291. 69
應付職工薪酬	附註九-24	455, 130, 170. 71	306, 482, 400. 00
應交稅費	附註九-25	383, 209, 229. 75	302, 870, 874. 56
應付股利	附註九-26	31, 764, 797. 86	7, 275, 104. 85
應付利息		-	-
其他應付款	附註九-27	1, 230, 842, 853. 76	818, 699, 776. 34
一年內到期的非流動負債	附註九-28	523, 903, 600. 00	249, 285, 306. 61
其他流動負債	附註九-29	911, 632, 627. 26	1, 108, 117, 839. 65
流動負債合計		12, 644, 342, 222. 16	9, 620, 740, 670. 37
非流動負債：			-
長期借款	附註九-30	241, 230, 457. 12	530, 215, 604. 43
應付債券		-	-
長期應付款	附註九-31	29, 007, 700. 00	436, 954, 921. 84
專項應付款		-	-
預計負債	附註九-32	29, 457, 842. 41	23, 667, 198. 24
遞延所得稅負債	附註九-33	66, 033, 666. 01	67, 799, 960. 36
其他非流動負債	附註九-34	5, 000, 000. 00	-
非流動負債合計		370, 729, 665. 54	1, 058, 637, 684. 87
負債合計		13, 015, 071, 887. 70	10, 679, 378, 355. 24
股東權益：			
股 本	附註九-35	520, 653, 552. 00	330, 000, 000. 00
資本公積	附註九-36	2, 375, 569, 407. 25	1, 112, 478, 835. 10
減：庫存股		-	-
盈餘公積	附註九-37	400, 638, 780. 85	242, 309, 616. 88
未分配利潤	附註九-38	3, 087, 710, 707. 39	1, 294, 609, 066. 21
外幣會計報表折算差額		-3, 239, 667. 49	-1, 659, 691. 87
歸屬於母公司股東權益合計		6, 381, 332, 780. 00	2, 977, 737, 826. 32
少數股東權益		3, 026, 258, 627. 98	3, 493, 343, 151. 35
股東權益合計		9, 407, 591, 407. 98	6, 471, 080, 977. 67
負債及股東權益總計		22, 422, 663, 295. 68	17, 150, 459, 332. 91

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

利 潤 表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2007 年度

單位：人民幣元

項 目	附 註	本年累計數	上年累計數
一、營業總收入		29,260,968,283.81	7,090,360,394.94
其中：營業收入	附註九-39	29,260,968,283.81	7,090,360,394.94
利息收入			-
已賺保費			-
手續費及佣金收入			-
減：營業總成本		25,947,719,254.66	6,225,284,217.03
其中：營業成本	附註九-39	22,352,363,534.96	5,129,021,874.72
利息支出			-
手續費及佣金支出			-
退保金			-
賠付支出金額			-
提取保險合同金淨額			-
保單紅利支出			-
分保費用			-
稅金及附加	附註九-40	128,325,410.72	40,706,486.28
銷售費用	附註九-41	1,536,981,619.04	457,466,315.32
管理費用	附註九-42	1,543,467,075.11	598,695,109.46
財務費用	附註九-43	235,748,359.55	35,088,719.29
資產減值損失	附註九-44	150,833,255.28	-35,694,288.04
加：公允價值變動損益			-
投資收益	附註九-45	-107,105,443.23	24,512,054.05
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-8,493,890.06	24,512,054.05
二、營業利潤		3,206,143,585.92	889,588,231.96
加：營業外收入	附註九-46	94,535,707.61	1,078,094.85
減：營業外支出	附註九-46	23,032,931.61	1,617,343.51
其中：非流動資產處置損失		10,896,004.69	89,300.28
三、利潤總額		3,277,646,361.92	889,048,983.30
減：所得稅費用	附註九-47	479,565,140.33	142,807,688.51
四、淨利潤		2,798,081,221.59	746,241,294.79
歸屬於母公司所有者的淨利潤		2,019,408,859.91	740,966,442.95
少數股東損益		778,672,361.68	5,274,851.84
五、每股收益			
（一）基本每股收益		4.42	2.25
（二）稀釋每股收益		4.42	2.25

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

現金流量表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2007 年度

單位：人民幣元

項 目	附 註	本年累計數	上年累計數
一、經營活動產生的現金流量：			
1. 銷售商品、提供勞務收到的現金		20,541,228,765.77	8,787,058,478.15
2. 收到的稅費返還		82,871,509.54	-
3. 收到的其他與經營活動有關的現金	附註九-48	281,256,173.68	281,355,744.83
現金流入小計		20,905,356,448.99	9,068,414,222.98
1. 購買商品、接受勞務支付的現金		14,204,715,331.69	6,035,753,433.57
2. 支付給職工以及為職工支付的現金		1,343,871,343.70	287,341,058.64
3. 支付的各項稅費		1,694,336,623.26	594,885,038.95
4. 支付的其他與經營活動有關的現金	附註九-49	1,359,429,819.00	504,524,712.05
現金流出小計		18,602,353,117.65	7,422,504,243.21
經營活動產生的現金流量淨額		2,303,003,331.34	1,645,909,979.77
二、投資活動產生的現金流量：			
1. 收回投資所收到的現金		-	-
2. 取得投資收益所收到的現金		8,640,000.00	2,632,795.20
3. 處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收到的現金淨額		3,691,896.70	-
4. 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		72,676,675.88	-
5. 收到的其他與投資活動有關的現金		-	1,079,004,006.88
投資活動現金流入小計		85,008,572.58	1,081,636,802.08
1. 購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		1,415,392,413.72	876,688,555.98
2. 投資所支付的現金		49,479,643.51	684,750,000.00
3. 取得子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-
4. 支付的其他與投資活動有關的現金		29,300.00	413,864.74
投資活動現金流出小計		1,464,901,357.23	1,561,852,420.72
投資活動產生的現金流量淨額		-1,379,892,784.65	-480,215,618.64
三、籌資活動產生的現金流量			
1. 吸收投資所收到的現金		308,119,886.23	-
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		308,119,886.23	-
2. 借款所收到的現金		2,797,580,878.28	176,491,400.00
3. 收到的其他與籌資活動有關的現金		30,464,679.22	-
籌資活動現金流入小計		3,136,165,443.73	176,491,400.00
1. 償還債務所支付的現金		3,065,696,225.06	160,000,000.00
2. 分配股利、利潤和償付利息所支付的現金		397,368,968.80	130,022,561.68
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		108,000,000.00	-
3. 支付的其他與籌資活動有關的現金		13,119,175.05	-
籌資活動現金流出小計		3,476,184,368.91	290,022,561.68
籌資活動產生的現金流量淨額		-340,018,925.18	-113,531,161.68
四、匯率變動對現金的影響額		-1,321,077.60	211,014.70
五、現金及現金等價物淨增加額		581,770,543.91	1,052,374,214.15
加：期初現金及現金等價物餘額		2,134,042,218.47	1,081,668,004.32
六、期末現金及現金等價物餘額		2,715,812,762.38	2,134,042,218.47

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

現金流量表

編製單位：濰柴動力股份有限公司
補充資料

2007 年度

單位：人民幣元

項 目	附 註	本年累計數	上年累計數
1、將淨利潤調節為經營活動的現金流量：			
淨利潤		2,798,081,221.59	746,241,294.79
加：（1）資產損失準備		154,228,151.37	-35,694,288.04
（2）固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊		552,510,406.57	203,698,468.91
（3）無形資產攤銷		72,197,200.86	65,793,758.57
（4）長期待攤費用攤銷		44,893,900.17	-2,445,027.51
（5）處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（減：收益）		6,690,442.03	-878,951.92
（6）固定資產報廢損失（減：收益）		3,610,025.85	34,087.65
（7）公允價值變動損失（減：收益）		-	-
（8）財務費用		212,274,453.73	8,347,690.32
（9）投資損失（減：收益）		106,255,758.54	-24,512,054.05
（10）遞延所得稅資產減少（減：增加）		-69,906,897.55	-30,940,846.71
（11）遞延所得稅負債增加（減：減少）		-1,766,294.35	5,081,262.03
（12）存貨的減少（減：增加）		-1,540,089,452.13	-248,136,810.63
（13）經營性應收項目的減少（減：增加）		-1,358,385,497.61	-452,951,455.83
（14）經營性應付項目的增加（減：減少）		1,322,409,912.27	1,416,245,064.23
（15）其他		-	-3,972,212.04
經營活動產生的現金流量淨額		2,303,003,331.34	1,645,909,979.77
2、不涉及現金收支的投資和籌資活動：			
債務轉為資本			
一年內到期的可轉換公司債券			
融資租入固定資產			
3、現金及現金等價物淨變動情況：			
現金的期末餘額		2,715,812,762.38	2,134,042,218.47
減：現金的期初餘額		2,134,042,218.47	1,081,668,004.32
加：現金等價物的期末餘額			
減：現金等價物的期初餘額			
現金及現金等價物淨增加額		581,770,543.91	1,052,374,214.15

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

股東權益變動表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2007 年度

單位：人民幣元

項 目	本年金額							
	歸屬於母公司所有者權益						少數股東權益	所有者權益合計
	股 本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	其 它		
一、上年年末餘額	330,000,000.00	1,112,478,835.10	-	233,870,416.36	1,192,767,448.76	-1,659,691.87	3,440,453,104.67	6,307,910,113.03
加：會計政策變更				8,439,200.52	101,841,617.45		52,890,046.68	163,170,864.65
前期差錯更正								-
二、本年年初餘額	330,000,000.00	1,112,478,835.10		242,309,616.88	1,294,609,066.21	-1,659,691.87	3,493,343,151.35	6,471,080,977.67
三、本年增減變動金額（減少以“-”填列）								
（一）淨利潤					2,019,408,859.91		778,672,361.68	2,798,081,221.59
（二）直接計入所有者權益的利得和損失								
1、可供出售金融資產公允價值變動淨額								-
2、權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響								-
3、與計入所有者權益項目相關的所得稅影響								-
4、其他		-2,206,026.87				-1,579,975.62	1,079,889.17	-2,706,113.32
上述（一）和（二）小計		-2,206,026.87			2,019,408,859.91	-1,579,975.62	779,752,250.85	2,795,375,108.27
（三）所有者投入和減少資本								
1、所有者投入資本							516,689,181.39	707,342,733.39
2、股份支付計入所有者權益的金額								-
3、其他							-37,979,506.05	-37,979,506.05
（四）利潤分配								
1、提取盈餘公積				158,329,163.97	-158,329,163.97			-
2、提取一般風險準備					-			-
3、對所有者的分配					-67,684,961.76		-206,984,638.55	-274,669,600.31
4、其他					-293,093.00			-293,093.00
（五）、所有者內部轉移								
1、資本公積轉增資本（或股本）								-
2、盈餘公積轉增資本（或股本）								-
3、盈餘公積彌補虧損								-
4、其他	190,653,552.00	1,265,296,599.02					-1,518,561,811.02	-62,611,660.00
四、本年年末餘額	520,653,552.00	2,375,569,407.25		400,638,780.85	3,087,710,707.39	-3,239,667.49	3,026,258,627.98	9,407,591,407.98

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

股東權益變動表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2007 年度

單位：人民幣元

項目	上年同期金額						
	歸屬於母公司所有者權益						少數股東權益
	股 本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	其 它	
一、上年年末餘額	330,000,000.00	1,106,029,042.09		168,177,842.71	755,141,059.44		62,421,148.19
加：會計政策變更				2,447,637.81	25,972,826.30		37,828.33
前期差錯更正							-
二、本年初餘額	330,000,000.00	1,106,029,042.09	-	170,625,480.52	781,113,885.74	-	62,458,976.52
三、本年增減變動金額（減少以“-”填列）		6,449,793.01	-	71,684,136.36	513,495,180.47	-1,659,691.87	3,430,884,174.83
（一）淨利潤					740,966,442.95		5,274,851.84
（二）直接計入所有者權益的利得和損失							3,280.33
1、可供出售金融資產公允價值變動淨額							-
2、權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響							-
3、與計入所有者權益項目相關的所得稅影響							-
4、其他		6,449,793.01			-35,337,126.12		3,280.33
上述（一）和（二）小計		6,449,793.01		-	705,629,316.83	-	5,278,132.17
（三）所有者投入和減少資本						-1,659,691.87	3,425,606,042.66
1、所有者投入資本							-
2、股份支付計入所有者權益的金額							-
3、其他						-1,659,691.87	3,425,606,042.66
（四）利潤分配				71,684,136.36	-192,134,136.36		-120,450,000.00
1、提取盈餘公積				71,684,136.36	-71,684,136.36		-
2、提取一般風險準備							-
3、對所有者的分配					-120,450,000.00		-120,450,000.00
4、其他							-
（五）、所有者內部轉移							-
1、資本公積轉增資本（或股本）							-
2、盈餘公積轉增資本（或股本）							-
3、盈餘公積彌補虧損							-
4、其他							-
四、本年年末餘額	330,000,000.00	1,112,478,835.10	-	242,309,616.88	1,294,609,066.21	-1,659,691.87	3,493,343,151.35

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

母公司資產負債表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

單位：人民幣元

資 產	附 註	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流動資產：			
貨幣資金		1,380,020,367.04	1,025,254,049.07
交易性金融資產		—	—
應收票據		2,185,339,215.59	1,236,129,671.92
應收股利		33,054,200.00	—
應收利息		—	—
應收賬款	附註十-1	125,099,539.05	158,190,952.35
其他應收款	附註十-2	311,075,708.11	108,281,271.29
預付款項		111,118,670.83	58,339,718.95
存 貨	附註十-4	1,375,045,690.06	830,681,139.30
一年內到期的非流動資產		—	—
其他流動資產			
流動資產合計		5,520,753,390.68	3,416,876,802.88
非流動資產：			
可供出售金融資產		—	—
持有至到期投資		—	—
長期應收款		—	—
長期股權投資	附註十-3	3,129,588,619.79	1,402,987,334.53
投資性房地產		—	—
固定資產		2,190,793,535.69	1,285,831,818.10
在建工程		548,966,748.03	958,422,090.62
工程物資			
固定資產清理		—	—
生產性生物資產		—	—
油氣資產		—	—
無形資產		243,953,877.24	207,363,029.93
開發支出		—	—
商 譽		579,145,043.76	—
長期待攤費用		—	—
遞延所得稅資產		78,021,462.06	44,605,680.09
其他非流動資產			
非流動資產合計		6,770,469,286.57	3,899,209,953.27
資 產 總 計		12,291,222,677.25	7,316,086,756.15

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

母公司資產負債表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

單位：人民幣元

負 債 及 股 東 權 益	附 註	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流動負債：			
短期借款		193,046,000.00	198,087,000.00
交易性金融負債			
應付票據		1,177,703,291.54	1,081,810,605.35
應付帳款		2,302,456,504.16	1,671,854,638.00
預收款項		66,497,422.68	10,627,813.38
應付職工薪酬		315,482,500.38	171,286,230.17
應交稅費		337,966,605.02	166,953,218.90
應付股利		6,833.18	
應付利息		—	
其他應付款		1,030,666,525.92	611,809,005.07
一年內到期的非流動負債		118,445,600.00	70,519,200.00
其他流動負債		900,300,000.00	
流動負債合計		6,442,571,282.88	3,982,947,710.87
非流動負債：			
長期借款		100,000,000.00	150,000,000.00
應付債券		—	
長期應付款		—	188,427,709.67
專項應付款		—	
預計負債		—	
遞延所得稅負債		13,402,666.01	10,266,960.36
其他非流動負債		—	
非流動負債合計		113,402,666.01	348,694,670.03
負債合計		6,555,973,948.89	4,331,642,380.90
股東權益：			
股 本		520,653,552.00	330,000,000.00
資本公積		2,157,019,404.62	1,112,475,281.42
減：庫存股		—	—
盈餘公積		400,638,780.85	242,309,616.88
未分配利潤		2,656,936,990.89	1,299,659,476.95
外幣會計報表折算差額			
股東權益合計		5,735,248,728.36	2,984,444,375.25
負債及股東權益總計		12,291,222,677.25	7,316,086,756.15

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

母公司利潤表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2007 年度

單位：人民幣元

項 目	附 註	本年累計數	上年累計數
一、營業總收入		11,110,619,714.01	6,732,726,430.88
其中：營業收入		11,110,619,714.01	6,732,726,430.88
利息收入			—
已賺保費			—
手續費及佣金收入			—
減：營業總成本		9,202,435,195.44	5,886,051,083.26
其中：營業成本		7,710,331,292.98	4,808,678,479.48
利息支出			—
手續費及佣金支出			—
退保金			—
賠付支出金額			—
提取保險合同金淨額			—
保單紅利支出			—
分保費用			—
稅金及附加		58,569,527.83	39,145,817.92
銷售費用		579,091,979.84	450,780,037.85
管理費用		721,665,255.47	592,313,268.54
財務費用		96,112,089.68	30,749,417.00
資產減值損失		36,665,049.64	-35,615,937.53
加：公允價值變動損益		—	
投資收益	附註十-4	-69,760,328.72	6,494,567.01
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-1,790,944.45	6,494,567.01
二、營業利潤		1,838,424,189.85	853,169,914.63
加：營業外收入		4,870,749.97	1,067,844.58
減：營業外支出		4,566,669.81	1,313,685.34
其中：非流動資產處置損失		1,057,034.45	89,300.28
三、利潤總額		1,838,728,270.01	852,924,073.87
減：所得稅費用		255,436,630.34	136,082,710.27
四、淨利潤		1,583,291,639.67	716,841,363.60

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

母公司現金流量表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2007 年度

單位：人民幣元

項 目	附 註	本年累計數	上年累計數
一、經營活動產生的現金流量：			
1. 銷售商品、提供勞務收到的現金		11,350,309,225.85	8,469,720,319.47
2. 收到的稅費返還		-	-
3. 收到的其他與經營活動有關的現金		125,922,890.62	336,750,745.49
現金流入小計		11,476,232,116.47	8,806,471,064.96
1. 購買商品、接受勞務支付的現金		8,235,562,533.22	5,708,328,405.68
2. 支付給職工以及為職工支付的現金		448,122,878.20	278,713,964.65
3. 支付的各項稅費		678,304,048.33	584,839,544.92
4. 支付的其他與經營活動有關的現金		448,839,775.40	478,587,555.16
現金流出小計		9,810,829,235.15	7,050,469,470.41
經營活動產生的現金流量淨額		1,665,402,881.32	1,756,001,594.55
二、投資活動產生的現金流量：			
1. 收回投資所收到的現金		98,581,594.55	-
2. 取得投資收益所收到的現金		-	-
3. 處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收到的現金淨額		250,400.00	186,334.00
4. 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-
5. 收到的其他與投資活動有關的現金		32,658,759.82	-
投資活動現金流入小計		131,490,754.37	186,334.00
1. 購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		568,518,097.08	876,510,130.69
2. 投資所支付的現金		456,025,346.85	704,750,000.00
3. 取得子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-
4. 支付的其他與投資活動有關的現金		1,219,553,349.61	422,375.00
投資活動現金流出小計		2,244,096,793.54	1,581,682,505.69
投資活動產生的現金流量淨額		-2,112,606,039.17	-1,581,496,171.69
三、籌資活動產生的現金流量			
1. 吸收投資所收到的現金		-	-
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		-	-
2. 借款所收到的現金		1,201,790,000.00	176,491,400.00
3. 收到的其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流入小計		1,201,790,000.00	176,491,400.00
1. 償還債務所支付的現金		335,000,000.00	160,000,000.00
2. 分配股利、利潤和償付利息所支付的現金		64,884,113.78	130,149,566.56
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		-	-
3. 支付的其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流出小計		399,884,113.78	290,149,566.56
籌資活動產生的現金流量淨額		801,905,886.22	-113,658,166.56
四、匯率變動對現金的影響額		63,589.60	211,014.70
五、現金及現金等價物淨增加額		354,766,317.97	61,058,271.00
加：期初現金及現金等價物餘額		1,025,254,049.07	964,195,778.07
六、期末現金及現金等價物餘額		1,380,020,367.04	1,025,254,049.07

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

母公司現金流量表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2007 年度

單位：人民幣元

補充資料

項 目	附 註	本年累計數	上年累計數
1、將淨利潤調節為經營活動的現金流量：			
淨利潤		1,583,291,639.67	716,841,363.60
加：（1）資產損失準備		36,902,981.95	-35,615,937.53
（2）固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊		220,977,731.59	201,787,789.69
（3）無形資產攤銷		33,893,106.99	65,793,758.57
（4）長期待攤費用攤銷		-	-
（5）處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（減：收益）		1,044,487.61	-878,447.92
（6）固定資產報廢損失（減：收益）		12,728.34	33,897.72
（7）公允價值變動損失（減：收益）		-	-
（8）財務費用		76,438,128.02	8,486,246.42
（9）投資損失（減：收益）		69,760,328.72	-6,494,567.01
（10）遞延所得稅資產減少（減：增加）		-33,415,781.97	-30,990,833.17
（11）遞延所得稅負債增加（減：減少）		3,135,705.65	5,133,480.18
（12）存貨的減少（減：增加）		-544,364,550.76	-290,146,980.81
（13）經營性應收項目的減少（減：增加）		-914,897,890.35	-458,637,788.14
（14）經營性應付項目的增加（減：減少）		1,132,624,265.86	1,573,761,437.35
（15）其他		-	6,928,175.60
經營活動產生的現金流量淨額		1,665,402,881.32	1,756,001,594.55
2、不涉及現金收支的投資和籌資活動：			
債務轉為資本			
一年內到期的可轉換公司債券			
融資租入固定資產			
3、現金及現金等價物淨變動情況：			
現金的期末餘額		1,380,020,367.04	1,025,254,049.07
減：現金的期初餘額		1,025,254,049.07	964,195,778.07
加：現金等價物的期末餘額			
減：現金等價物的期初餘額			
現金及現金等價物淨增加額		354,766,317.97	61,058,271.00

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

母公司股東權益變動表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2007 年度

單位：人民幣元

項目	本年金額					
	股 本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	330,000,000.00	1,112,478,835.10		236,043,966.46	1,247,684,998.77	2,926,207,800.33
加：會計政策變更	-	-3,553.68	-	6,265,650.42	51,974,478.18	58,236,574.92
前期差錯更正	-	-		-	-	-
二、本年年初餘額	330,000,000.00	1,112,475,281.42	-	242,309,616.88	1,299,659,476.95	2,984,444,375.25
三、本年增減變動金額（減少以“-”號填列）	190,653,552.00	1,044,544,123.20		158,329,163.97	1,357,277,513.94	2,750,804,353.11
（一）淨利潤	-	-		-	1,583,291,639.67	1,583,291,639.67
（二）直接計入所有者權益的利得和損失	-	1,044,544,123.20		-	-	1,044,544,123.20
1.可供出售金融資產公允價值變動淨額	-	-		-	-	-
2.權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響	-	-		-	-	-
3.與計入所有者權益項目相關的所得稅影響	-	-		-	-	-
4.其他	-	1,044,544,123.20		-	-	1,044,544,123.20
上述（一）和（二）小計	-	1,044,544,123.20	-	-	1,583,291,639.67	2,627,835,762.87
（三）所有者投入和減少資本	190,653,552.00	-		-	-	190,653,552.00
1.所有者投入資本	190,653,552.00	-		-	-	190,653,552.00
2.股份支付計入所有者權益的餘額	-	-		-	-	-
3.其它	-	-		-	-	-
（四）利潤分配	-	-		158,329,163.97	-226,014,125.73	-67,684,961.76
1.提取盈餘公積	-	-		158,329,163.97	-158,329,163.97	-
2.對所有者（或股東）的分配	-	-		-	-67,684,961.76	-67,684,961.76
3.其它	-	-		-	-	-
（五）所有者權益內部結轉	-	-		-	-	-
1.資本公積轉增資本（或股本）	-	-		-	-	-
2.盈餘公積彌補虧損	-	-		-	-	-
3.盈餘公積轉增資本（或股本）	-	-		-	-	-
4.其它	-	-		-	-	-
四、本年年末餘額	520,653,552.00	2,157,019,404.62	-	400,638,780.85	2,656,936,990.89	5,735,248,728.36

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

母公司股東權益變動表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2007 年度

單位：人民幣元

項目	上年同期金額					
	股 本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	330,000,000.00	1,106,029,042.09		167,939,083.18	755,191,049.20	2,359,159,174.47
加：會計政策變更				2,686,397.34	19,761,200.51	22,447,597.85
前期差錯更正						-
二、本年年初餘額	330,000,000.00	1,106,029,042.09	-	170,625,480.52	774,952,249.71	2,381,606,772.32
三、本年增減變動金額（減少以“-”號填列）		6,446,239.33		71,684,136.36	524,707,227.24	602,837,602.93
（一）淨利潤					716,841,363.60	716,841,363.60
（二）直接計入所有者權益的利得和損失		6,446,239.33				6,446,239.33
1.可供出售金融資產公允價值變動淨額						-
2.權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響						-
3.與計入所有者權益項目相關的所得稅影響						-
4.其他		6,446,239.33				6,446,239.33
上述（一）和（二）小計		6,446,239.33		-	716,841,363.60	723,287,602.93
（三）所有者投入和減少資本						-
1.所有者投入資本						-
2.股份支付計入所有者權益的餘額						-
3.其它						-
（四）利潤分配				71,684,136.36	-192,134,136.36	-120,450,000.00
1.提取盈餘公積				71,684,136.36	-71,684,136.36	-
2.對所有者（或股東）的分配					-120,450,000.00	-120,450,000.00
3.其它						-
（五）所有者權益內部結轉						-
1.資本公積轉增資本（或股本）						-
2.盈餘公積彌補虧損						-
3.盈餘公積轉增資本（或股本）						-
4.其它						-
四、本年年末餘額	330,000,000.00	1,112,475,281.42	-	242,309,616.88	1,299,659,476.95	2,984,444,375.25

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張元福

會計機構負責人：吳洪偉

濰柴動力股份有限公司

財務報表附註

附註一、公司基本情況

濰柴動力股份有限公司（以下簡稱本公司）是經山東省人民政府魯政股字[2002]64號山東省股份有限公司批准證書批准，由濰坊柴油機廠作為主發起人聯合其他發起人共同發起設立的股份有限公司，於2002年12月23日取得山東省工商行政管理局頒發的《企業法人營業執照》，註冊號碼為3700001807810，註冊資本21,500.00萬元。

2007年10月，經山東省人民政府國有資產監督管理委員會魯國資企改函[2007]45號《關於濰坊柴油機廠改為濰柴控股集團有限公司的批覆》以及濰坊市工商行政管理局核准，濰坊柴油機廠變更為濰柴控股集團有限公司，以下簡稱濰柴控股集團。

2004年3月，本公司依據中國證券監督管理委員會簽發的證監國合字[2003]44號批覆文件，於香港向全球投資者公開發行境外上市外資股為每股面值人民幣1.00元的普通股（H股），發行數量12,650.00萬股（其中國有存量股份1,150.00萬股）。2004年4月，本公司收到向全球投資者公開發行募集的新增註冊資本合計人民幣115,000,000.00元，增資後的累計註冊資本實收金額為人民幣33,000.00萬元。上述註冊資本及新增註冊資本已經山東正源和信有限責任會計師事務所分別以魯正信驗字（2002）3209號及魯正信驗字（2004）3077號驗資報告書予以驗證。

2007年3月30日中國證券監督管理委員會出具了證監發行字[2007]64號《關於核准濰柴動力股份有限公司公開發行A股暨換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司的通知》，核准本公司首次公開發行股票暨換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司（簡稱“湘火炬”或“湘火炬公司”），公開發行新股190,653,552股，用於換股吸收合併湘火炬。2007年4月23日，本公司換股發行190,653,552股每股面值人民幣1元的人民幣普通股（A股），並於2007年4月30日，獲准在深圳證券交易所上市交易。

本公司完成公開發行股票暨換股吸收合併湘火炬後，將湘火炬公司所有業務及資產與負債劃入本公司，然後向工商行政管理部門申請辦理了湘火炬公司的法人注銷手續。

註冊地址：山東省濰坊市高新技術產業開發區福壽東街197號甲

註冊資本：人民幣52,065.3552萬元

企業類型：股份有限公司

經營範圍：柴油機及配套產品的設計、開發、生產、銷售及維修；資格證書內企業自營進出口業務。

附註二、財務報表的編製基礎

本財務報表以公司持續經營假設為基礎，根據實際發生的交易和事項，自2007年1月1日起，執行財政部2006年2月15日頒佈的企業會計準則（以下簡稱“企業會計準則”）。

在編製本財務報表時，根據《企業會計準則第38號—首次執行企業會計準則》第5至19條和《企業會計準則解釋第1號》，以及中國證券監督管理委員會2007年2月15日發佈的《公開發行證券的公司信息披露規範問答第7號—新會計準則過渡期間比較財務會計信息的編製和披露》的有關規定，進行了追溯調整，並基於附註第四項“重要會計政策和會計估計”進行編製。

附註三、遵循企業會計準則的聲明

本公司確信本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了企業的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

附註四、公司採用的主要會計政策、會計估計

1、會計年度

以公曆1月1日至12月31日為一個會計年度。

2、記賬本位幣

以人民幣為記賬本位幣。

3、會計記賬基礎及計量屬性

本公司以權責發生制為記賬基礎，財務報表項目以歷史成本計量為主。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債、可供出售金融資產、衍生金融工具、投資性房地產及生物資產等以公允價值計量；採購時超過正常信用條件延期支付的固定資產，以購買價款的現值計量；發生減值損失的存貨以可變現淨值計量，其他減值資產按可收回金額（公允價值與現值孰高）計量；盤盈資產等按重置成本計量。

4、外幣業務折算方法

A、本公司發生外幣經濟業務時，按外幣業務發生時即期匯率折合本位幣記賬；

B、期末折算按如下原則處理：（1）外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，因資產負債表日即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額計入當期損益，屬於籌建期間的，計入長期待攤費用；（2）以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額；（3）以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動處理，計入當期損益；

C、屬於與購建或生產符合資本化條件的資產相關的外幣借款產生的匯兌差額，按借款費用資本化的原則進行處理，外幣項目的套期，按套期保值的原則進行處理，現金流量表中的外幣折算，按現金流量表的編報原則進行處理。

5、外幣財務報表的折算方法

本公司在對境外經營的財務報表進行折算時，所有資產、負債按照合併財務報表決算日的即期匯率折算為母公司記賬本位幣，損益類項目按照交易發生日的近似匯率折算為母公司記賬本位幣，所有者權益類項目除“未分配利潤”項目外，其他項目按照發生時的即期匯率折算為母公司記賬本位幣。由於折算匯率不同而產生的外幣財務報表折算差額，在資產負債表中所有者權益項目下單獨列示。處置境外經營時，將與該項境外經營單位相關的外幣財務報表折算差額轉入處置當期損益。

6、現金及現金等價物

列示於現金流量表中的現金是指庫存現金及可隨時用於支付的存款，現金等價物是指持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金及價值變動風險很小的投資。

7、金融資產和金融負債

A、金融資產在初始確認時劃分為以下四類：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產（包括交易性金融資產和直接指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產）、持有至到期投資、貸款和應收款項、可供出售的金融資產。

金融負債在初始確認時劃分為以下兩類：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債（包括交易性金融負債和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債）、其他金融負債。

B、金融資產和金融負債的確認依據和計量方法

本公司在成為金融工具合同的一方時確認金融資產或金融負債。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用直接計入當期損益。其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。當某項金融資產收取現金流量的合同權利已終止或與該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移至轉入方的，終止確認該金融資產。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和可供出售的金融資產按照公允價值進行後續計量；但在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按照成本計量；應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，以攤餘成本列示。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動計入公允價值變動損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利，確認為投資收益；處置時，其公允價值與初始入賬金額之間的差額確認為投資損益，同時調整公允價值變動損益。可供出售金融資產的公允價值變動計入股東權益；持有期間按實際利率法計算的利息，計入投資收益；可供出售權益工具投資的現金股利，於被投資單位宣告發放股利時計入投資收益；處置時取得的價款與賬面價值扣除原直接計入股東權益的公允價值變動累計額之後的差額，計入投資損益。

C、金融資產減值

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本公司於資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。如果可供出售金融資產

的公允價值發生較大幅度或非暫時性下降，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失確認後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失確認後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回，計入股東權益。在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資發生的減值損失，不予轉回。

8、應收款項及壞賬準備：

（1）對於單項金額重大且有客觀證據表明發生了減值的應收款項（包括應收賬款和其他應收款、應收票據、應收利息、長期應收款），根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備；對於單項金額非重大以及經單獨測試後未減值的單項金額重大的應收款項，按照賬齡分析法計提壞賬準備。

具體提取比例如下：

賬齡	計提比例
1 年以內	5%
1—2 年	15%
2—3 年	30%
3—4 年	50%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

如有客觀證據表明應收款項的價值已經恢復，則原確認的壞賬準備應予以轉回，計入當期損益。

（2）壞賬損失確認標準

對於有確鑿證據表明應收款項確實無法收回時，如債務單位已撤銷、破產、資不抵債、現金流量嚴重不足等，確認為壞賬，並沖銷已計提的壞賬準備。

9、存貨

A、存貨的分類：存貨包括在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。

B、存貨的計價：

a. 原材料和庫存商品按計劃成本進行日常核算，期末分攤材料成本差異與產品成本差異，將產品生產及銷售的計劃成本調整為實際成本；

b. 低值易耗品按取得時的實際成本計價，發出領用時採用一次或分次攤銷法攤銷；

C、本公司存貨盤存採用永續盤存制。

D、存貨跌價準備的計提方法：期末存貨計價採用成本與可變現淨值孰低法，按單個存貨項目提取存貨跌價準備，對於數量繁多、單價較低的存貨，按存貨類別計提跌價準備。如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，則以原計提的存貨跌價準備金額為限予以轉回，計入當期損益。

10、長期應收款

長期應收款包括採用遞延方式具有融資性質的銷售商品和提供勞務等產生的應收款項，以及實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益等。

11、長期股權投資

長期股權投資包括對子公司投資、對合營企業投資、對聯營企業投資，以及對被投資單位不具有共同控制或重大影響，並且在活躍市場沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益性投資。

A、長期股權投資的初始計量

a、同一控制下的企業合併形成的，合併方以支付現金、轉讓非現金資產、承擔債務或發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為其初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的合併對價的賬面價值或發行股份的面值總額之間的差額調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益；

b、非同一控制下的企業合併形成的，在購買日按照支付的合併對價的公允價值和各項直接相關費用作為其初始投資成本；

c、除企業合併形成的長期股權投資以外，取得的長期股權投資，其初始投資成本按下列規定確定：
(1) 以支付現金取得的長期股投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本，包括購買過程中支付的手續費等必要支出；
(2) 以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；
(3) 投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為初始投資成本；
(4) 通過非貨幣性資產交換、債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照相關準則確定。

B、長期股權投資的後續計量

a、能夠對被投資單位實施控制和不具有共同控制或重大影響、在活躍市場中沒有報價、公允價值不可能可靠計量的長期股權投資採用成本法核算。對能夠控制的子公司，編製財務報表時按照權益法進行調整。

b、對被投資單位具有共同控制或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。

C、長期股權投資的減值

資產負債表日，以成本法核算的、在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，有客觀證據表明其發生減值的，按照類似投資當時市場收益率對預計未來現金流量折現確定的現值低於其賬面價值之間的差額，計提長期投資減值準備；其他投資，當存在減值跡象時，按重要會計政策和會

計估計第17項所述方法計提長期投資減值準備。

D、長期股權投資的處置

處置長期股權投資時，賬面價值與實際取得價款的差額計入當期損益。採用權益法核算的，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，按原計入所有者權益的相對比例轉入當期損益。

12、投資性房地產

A、投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權及已出租的建築物，以實際成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本公司且其成本能夠可靠地計量時，計入投資性房地產成本；不滿足投資性房地產確認條件的，在發生時計入當期損益。

B、對成本模式計量的投資性房地產，採用與固定資產和無形資產相同的方法計提折舊或進行攤銷。

C、公司有確鑿證據表明房地產用途發生改變，滿足下列條件之一的，將投資性房地產轉換為其他資產或者將其他資產轉換為投資性房地產：

- a. 投資性房地產開始自用；
- b. 作為存貨的房地產，改為出租；
- c. 自用土地使用權停止自用，用於賺取租金或資本增值；
- d. 自用建築物停止自用，改為出租。

D、以成本模式計量的投資性房地產，在資產負債表日有跡象表明投資性房地產發生減值的，按重要會計政策和會計估計第17項所述方法計提投資性房地產減值準備。

13、固定資產計價及折舊方法

固定資產是指公司為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的使用壽命在一年以上的有形資產。當與該固定資產有關的經濟利益很可能流入公司，並且其成本能夠可靠計量時加以確認。與固定資產有關的後續支出，符合上述確認條件的，計入固定資產成本；不符合上述確認條件的，發生時計入當期損益。

A、固定資產初始計量：按成本進行初始計量。購置或新建的固定資產成本按該資產達到預定可使用狀態前所發生的可歸屬於該資產的必要的支出構成；投資者投入固定資產的成本原則上按照投資合同或協議約定的價值確定。融資租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值中較低者入賬，按自有固定資產的折舊政策計提折舊。

B、固定資產折舊方法：固定資產折舊採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用

年限內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及尚可使用年限確定折舊額。已全額計提減值準備的固定資產，不再計提折舊。

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

項 目	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	20—40 年	3—10%	2.25—4.75%
機器設備	8—20 年	3—10%	4.50—11.88%
運輸工具	5—8 年	3—10%	11.25—19.00%
其他設備	5—10 年	3—10%	18.00—19.00%

本公司的控股子公司—MAT AUTOMOTIVE, INC、陝西法士特齒輪有限責任公司及寶雞法士特齒輪有限責任公司固定資產折舊採用雙倍餘額遞減法。

C、資產負債表日，有跡象表明固定資產發生減值的，按重要會計政策和會計估計第17項所述方法計提固定資產減值準備。

14、在建工程

在建工程按實際發生的必要支出入賬，並在完工交付使用時按實際支出結轉固定資產。在建工程達到預定可使用狀態前發生的借款利息計入工程成本，達到預定可使用狀態後發生的計入當期財務費用。

資產負債表日，有跡象表明在建工程發生減值的，按重要會計政策和會計估計第17項所述方法計提在建工程減值準備。

15、無形資產

A、無形資產的確認：無形資產是指企業擁有或控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。主要包括土地使用權、專利權及非專利技術等。與該無形資產有關的經濟利益很可能流入公司，該無形資產的成本能夠可靠計量時加以確認。自行開發的無形資產符合規定條件的開發階段支出予以資本化。

B、無形資產的計量：以實際成本進行初始計量。外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。自行開發的無形資產，其成本包括滿足確認條件後達到預定用途前所發生的支出總額。

根據無形資產的合同性權利或其他法定權利、同行業情況、歷史經驗、相關專家論證等綜合因素判斷，能合理確定無形資產為公司帶來經濟利益期限的，作為使用壽命有限的無形資產；無法合理確定無形資產為公司帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產。

對使用壽命有限的無形資產按平均年限法在受益期間內進行攤銷；對使用壽命不確定的無形資產不進行攤銷，每年進行減值測試。在每個會計期間對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行復核。如果有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，估計其使用壽命，並進行攤銷。

C、無形資產減值：資產負債表日，檢查無形資產預計給公司帶來未來經濟利益的能力，按重要會計政策和會計估計第17項所述方法計提無形資產減值準備。

16、商譽

商譽為股權投資成本或非同一控制下企業合併成本超過應享有的或企業合併中取得的被投資單位或被購買方可辨認淨資產於取得日或購買日的公允價值份額的差額。與子公司有關的商譽在合併財務報表上單獨列示，與聯營企業和合營企業有關的商譽，包含在長期股權投資的賬面價值中。

在財務報表中單獨列示的商譽至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值根據企業合併的協同效應分攤至受益的資產組或資產組組合。期末商譽按成本減去累計減值損失後的淨額列示。

17、資產減值

A、適用範圍

固定資產、在建工程、無形資產、採用成本模式進行後續計量的投資性房地產、商譽、以及對子公司、聯營公司和合營公司的長期股權投資資產的減值。

B、確認

企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都應當進行減值測試。其餘資產先判斷在資產負債表日資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，才進行減值測試。當減值測試的結果表明可收回金額低於賬面價值時，企業確認減值損失並計入當期損益。

C、計量

減值損失為資產可收回金額低於賬面價值的部分。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，在以後期間不予轉回。

18、長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

19、借款費用核算方法

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，應當予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，應當在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建才能達到預定可使用狀態的固定資產。

在資本化期間內，每一會計期間的利息（包括折價或溢價的攤銷）資本化金額，按下列方法確定：

A、為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款的，應當以專門借款當期實際發生的利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定；

B、為購建或者生產符合資本化條件的資產而佔用了一般借款的，公司應當根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率應當根據一般借款加權平均利率計算確定；

C、在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，不應當超過當期相關借款實際發生的利息金額。

因購建或者生產符合資本化條件的資產專門借款發生的折價或溢價的攤銷和匯兌差額及輔助費用等，按照上述原則予以資本化，計入資產成本。

20、預計負債

因產品質量保證、對外提供擔保、未決訴訟等事項形成的某些現時義務，且該義務的履行很可能會導致經濟利益的流出，在該支出金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。於資產負債表日對預計負債的賬面價值進行復核，並對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。因時間推移導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

21、職工薪酬

A、公司在職工為其提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債，除因解除與職工的勞動關係給予的補償外，根據職工提供服務的受益對象，分別計入產品成本、勞務成本、資產成本、當期損益。

B、公司為職工繳納的醫療保險費、養老保險費、失業保險費、工傷保險費、生育保險費等社會保險費和住房公積金，在職工為其提供服務的會計期間，根據工資總額的一定比例計算，根據職工提供服務的受益對象，分別計入產品成本、勞務成本、資產成本、當期損益。

計量應付職工薪酬時，國家規定了計提基礎和計提比例的工會經費、職工教育經費等，按照國家規定的標準計提。沒有規定計提基礎和計提比例的，企業應當根據歷史經驗數據和實際情況，合理預計當期應付職工薪酬。

C、公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，同時滿足下列條件的，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的預計負債，同時計入當期損益：

- a. 已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議，並即將實施。
- b. 不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議。

22、遞延所得稅資產、負債

對於因資產賬面價值與資產計稅基礎、負債賬面價值與負債計稅基礎形成的可抵扣暫時性差異或應納稅暫時性差異，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。

確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。

資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，轉回減記的金額。

23、收入確認原則

A、銷售商品：公司已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方，不再對該商品繼續實施管理權和實際控制權，與交易相關的經濟利益能夠流入公司，收入的金額能夠可靠計量，並且與銷售商品相關的已發生或將發生成本能夠可靠地計量時，確認收入的實現；

B、提供勞務：收入金額能夠可靠計量，相關的經濟利益很可能流入公司，交易的完工進度能夠可靠地確定，交易中已發生和將發生的成本能夠可靠計量；

C、讓渡資產使用權：與交易相關的經濟利益很可能流入公司，並且金額能夠可靠的計量時確認收入的實現。

24、所得稅

採用資產負債表債務法。所得稅包括當期稅項和遞延稅項，當期稅項按應納稅所得及適用稅率計算，遞延稅項根據財務報表中資產和負債的賬面價值與其用於計算應納稅所得的相應計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異計算。

25、政府補助

A、政府補助是公司從政府無償取得貨幣性資產或非貨幣性資產，但不包括政府作為企業所有者投入的資本。

B、政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

C、政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

D、與資產相關的政府補助，應當確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。但是，按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

E、與收益相關的政府補助，應當分別下列情況處理：

a. 用於補償公司以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；

b. 用於補償企業已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

26、企業合併

企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併。

A、同一控制下的企業合併中，合併方在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益，但為企業合併發行權益性證券或債券等發生的手續費、佣金等計入股東權益或負債的初始計量金額。

B、非同一控制下的企業合併中，購買方在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。非同一控制下的企業合併中，購買方對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；購買方對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後其差額計入當期損益。

為進行企業合併發生的直接相關費用計入企業合併成本，但為企業合併發行權益性證券或債券等發生的手續費、佣金等計入股東權益或負債的初始計量金額。

對於因非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整。對於因同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，視同該企業合併於報告期最早期間的期初已經發生，從報告期最早期間的期初起將其資產、負債、經營成果和現金流量納入合併財務報表，其合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

27、合併會計報表

A、合併範圍的確定原則

公司合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確認。母公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位半數以上表決權的，認定為本公司的子公司，納入合併財務報表的合併範圍。公司擁有被投資單位半

數或以下的表決權，滿足下列條件之一的，認定為本公司的子公司，納入合併財務報表的合併範圍。但是，有證據表明母公司不能控制被投資單位的除外：

- a. 通過與被投資單位其他投資者之間的協議，擁有被投資單位半數以上的表決權；
- b. 根據公司章程或協議，有權決定被投資單位的財務和經營政策；
- c. 有權任免被投資單位的董事會或類似機構的多數成員；
- d. 在被投資單位的董事會或類似機構佔多數表決權。

B、合併的會計方法

合併財務報表以母公司和其子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，按照權益法調整對子公司的長期股權投資後，由母公司編製。子公司採用的會計政策應與母公司保持一致。子公司所採用的會計政策與母公司不一致的，按照母公司的會計政策對子公司財務報表進行必要的調整，或者要求子公司按照母公司的會計政策另行編報財務報表。

合併資產負債表以母公司和子公司的資產負債表為基礎，在抵銷母公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易對合併資產負債表的影響後，由母公司合併編製。

合併利潤表以母公司和子公司的利潤表為基礎，在抵銷母公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易對合併利潤表的影響後，由母公司合併編製。

合併現金流量表以母公司和子公司的現金流量表為基礎，在抵銷母公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易對合併現金流量表的影響後，由母公司合併編製。

合併所有者權益變動表以母公司和子公司的所有者權益變動表為基礎，在抵銷母公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易對合併所有者權益變動表的影響後，由母公司合併編製。

28、分部報告

本集團以業務分部為主要報告形式，以地區分部為次要報告形式。分部間轉移價格參照市場價格確定，共同費用除無法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之間分配。

29、終止經營

終止經營指本集團已被處置或被劃歸為持有待售的、在經營和編製財務報表時能夠單獨區分的組成部分，該組成部分按照本集團計劃將整體或部分進行處置。同時滿足下列條件的本集團組成部分被劃歸為持有待售：本集團已經就處置該組成部分作出決議，本集團已經與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議以及該項轉讓將在一年內完成。

30、金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的現行市價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格，參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。採用估值技術時，盡可能多使用市場參數，不使用與本集團特定相關的參數。

附註五、會計政策和會計估計變更以及差錯更正的說明

1、按照財政部2006年2月15日頒佈的企業會計準則的有關規定，經公司董事會批准，公司從2007年1月1日起不再執行原會計準則和《企業會計制度》，改為執行企業會計準則。

2、根據《企業會計準則第38號-首次執行企業會計準則》第五至十九條及財政部財會〔2007〕14號《企業會計準則解釋第1號》的規定，公司對2007年1月1日財務報表有關項目進行了追溯調整，對資產、負債的賬面價值與計稅基礎不同形成的暫時性差異計算確認遞延所得稅資產增加122,800,778.58元，遞延所得稅負債增加10,266,960.36元；根據2007年2月1日發佈的會計準則實施問題專家工作組意見第十項進行的追溯調整沖回商標攤銷31,112,001.12元；沖回投資差額攤銷19,525,045.31元；以上調整增加2006年12月31日股東權益163,170,864.65元，其中調增歸屬於母公司普通股的所有者權益110,280,817.97元，調增歸屬於少數股東的權益52,890,046.68元。

附註六、稅項

1、本公司適用的主要稅種與稅率：

稅 種	稅率	計稅基數
增值稅	17%	增值稅應稅收入
營業稅	5%	營業稅應稅收入
城建稅	5%/ 7%	增值稅或營業稅已繳稅金
教育費附加	4%	增值稅或營業稅已繳稅金
所得稅	33%/ 15%	應納稅所得額

增值稅：內銷商品適用稅率 17%，外銷商品適用零稅率。

(1) 陝西重型汽車有限公司根據財政部、國家稅務總局《關於軍用特種車輛免徵增值稅和消費稅的通知》銷售給軍隊、武警部隊使用的軍用特種車輛免徵增值稅。

(2) 陝西重型汽車有限公司、陝西漢德車轎有限公司、陝西法士特齒輪有限責任公司、寶雞法士特齒輪有限責任公司根據財政部、國家稅務總局《關於三線企業增值稅先征後退政策的通知》享受增值稅先徵後退政策。

所得稅：(1) 公司本部執行 33%所得稅率，公司新建廠區-濰柴動力工業園自 2005 年 3 月投產，因屬高新技術開發區產業，所得稅率減按 15%執行；

重慶分公司所得稅率減按 15%執行。2004 年 1 月 5 日，江津市國家稅務局以江津國稅發（2004）1

號轉發了重慶市國家稅務局 2003 年 12 月 25 日頒發的“渝國稅函[2003]815 號”文件批准濰柴動力股份有限公司重慶分公司執行西部大開發優惠稅率 15%，優惠期間為 2003 年至 2010 年。

(2) 本公司的子公司按當地適用所得稅率徵收所得稅。

陝西重型汽車有限公司、陝西金鼎鑄造有限公司、陝西法士特齒輪有限責任公司、寶雞法士特齒輪有限責任公司、西安法士特汽車傳動有限責任公司執行西部大開發稅收優惠，至 2010 年減按 15% 的稅率徵收企業所得稅。

陝西漢德車轎有限公司經認定為高新技術企業，2003 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日免徵企業所得稅，免徵期滿後減按 15% 的稅率徵收企業所得稅。

株洲齒輪有限責任公司的子公司—株洲萬德精鍛有限責任公司、株洲歐格瑞傳動股份有限公司經株洲市國家稅務局批准，從 2007 年 1 月起至 2007 年 12 月止，免徵企業所得稅。

株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司認定為高新技術企業，按 15% 的稅率繳納所得稅。

2、費用性稅金：包括房產稅、印花稅、土地使用稅等，按照國家規定上繳，計入當期費用。

附註七、控股子公司

企業名稱	註冊資本(萬元)	經營範圍	本公司對其投資額	本公司所佔權益比例 %	
			(萬元)	直接	間接
株洲火炬房地產開發有限責任公司	950.00	房地產開發等	880.00	92.63	7.37
株洲湘火炬機械製造有限責任公司	4,600.00	活塞銷等	4,600.00	100.00	
株洲火炬建築工程有限責任公司	700.00	工程建築	108.00	15.43	82.86
火炬進出口有限責任公司	18,100.00	機電產品進出口等	17,800.00	98.34	1.66
大連鴻源機械製造有限公司	USD1,000.00	五金工具,汽車配件等			100.00
萊州魯源汽車配件有限公司	3,793.00	汽車剎車盤及其他汽車配件等	2,844.75	75.00	25.00
MAT AUTOMOTIVE, INC.		消費品,汽車零部件進口銷售	USD 9,040,000	75.00	
新疆機械設備進出口有限公司	2,000.00	自營和代理出口業務等	2,000.00	100.00	
上海和達汽車配件有限公司	USD424.82	汽車的裝飾條,玻璃槽,滑槽,門框及其配件	USD318.62	75.00	
北京匯科盈高新技術有限公司	5,000.00	技術開發,技術轉讓,技術諮詢,技術服務;銷售電子計算機軟硬件等	5,000.00	100.00	
株洲湘火炬汽車密封有限責任公司	900.00	對環保,水處理技術等項目的投資,環保,自動控制,材料,臭氧應用技術,水處理等技術開發,轉讓,諮詢,服務等	851.00	94.56	
株洲湘火炬火花塞有限責任	8,000.00	火花塞、汽車電器及其他汽車、	7,800.00	97.50	

公司		摩托車零部件的生產、銷售			
株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司	1,200.00	汽車、摩托車零部件、電器機械及器材、裝飾燈、塑料產品生產、銷售。	1,173.63	97.80	
株洲湘火炬汽車電器有限責任公司	970.00	汽車電器及其他汽車、摩托車零部件等。	715.20	73.73	
陝西法士特齒輪有限責任公司	25,679.00	汽車變速器，齒輪，鍛件等汽車零部件的設計，開發，製造，銷售服務（汽車整車生產及改裝除外）	13,096.00	51.00	
寶雞法士特齒輪有限責任公司	3,000.00	汽車變速器，齒輪，鍛件等汽車零部件的設計，開發，製造，銷售服務及進出口業務	76.50	2.55	95.00
西安法士特汽車傳動有限公司	12,000.00	汽車傳動系統總成及零部件產品的設計開發、製造銷售服務			100.00
陝西法士特進出口有限公司	300.00	生產銷售汽車零部件、鑄件、機電產品，經營本企業自產產品及技術的出口業務，生產所需的原輔材料、儀器儀錶機械設備、零配件及技術的進口業務			100.00
西安法士特齒輪銷售有限公司	100.00	齒輪、汽車配件、五金交电、建築材料、汽車的銷售			100.00
陝西重型汽車有限公司	170,633.00	汽車(小轎車除外)、汽車零部件及發動機的銷售、出口業務;汽車組裝、改裝,售後服務。	87,022.83	51.00	
陝西漢德車轎有限公司	32,000.00	汽車車轎及車轎零部件的科研、生產、製造、銷售、服務行業	979.40	3.06	94.00
陝西金鼎鑄造有限公司	3,536.00	鑄造產品的科研、生產、製造、服務；鑄造產品的加工業務等			87.05
陝西重型汽車進出口有限公司	1,000.00	自營代理各類商品及技術的進出口；招投標代理；物流運輸業務諮詢；汽車整車和零部件進出口信息諮詢環保以及汽車科學技術開發、成果轉讓及諮詢服務			82.00
東風越野車有限公司	15,500.00	越野車及越野車的底盤、改裝車的生產、銷售等	9,300.00	60.00	
十堰市裝甲塗覆技術有限公司	220.00	汽車零部件的塗裝加工；金屬及非金屬表面處理；普通機械加工；化工原材料開發；塗裝試驗及技術諮詢；非標設備的設計、製造、安裝；防腐保溫、屋面防水；化工產品、汽車（不含小轎車）、汽車零部件、消防器材、勞保用品銷售			55.00
株洲齒輪有限責任公司	8,131.50	設計、製造、銷售各類汽車、工程機械、摩托車、機床傳動系統總成、齒輪及軸；汽車(小轎車除外)、摩托車及配件銷售。	4,665.85	57.38	
株洲萬德福齒輪有限責任公司	100.00	設計、製造、銷售各類汽車、工程機械、摩托車、齒輪等；機械零部件加工。			90.00

株洲萬德精鍛有限責任公司	500.00	鍛造、各類汽車、機床的齒輪及軸的設計、製造和銷售等			100.00
株洲歐格瑞傳動股份有限公司	5,000.00	汽車機械及自動變速器、特種傳動器、汽車電子電控產品及其他汽車零部件研發、生產、銷售及出口業務等			95.00
牡丹江富通汽車空調有限公司	7,258.00	汽車空調壓縮機及其系統、其他汽車零部件的生產、製造、銷售	3,701.60	51.00	
濰柴動力（濰坊）備品資源有限公司	8,979.5918	柴油機配件協作件/零部件及專用機油的銷售	4,579.591818	51.00	
濰柴動力（濰坊）集約配送有限公司	2,000.00	普通貨運；倉儲；配送；機械配件及動力總成簡易組裝；柴油機及配件包裝；物流資產開發、物流諮詢。	1,040.00	52.00	
濰柴動力（濰坊）油品有限公司	1,000.00	分裝銷售潤滑油、潤滑油基礎油及添加劑；銷售防凍液、清洗劑、切削液及添加劑	1,000.00	100.00	
濰柴動力（濰坊）鑄鍛有限公司	2,000.00	灰鐵、球鐵鑄件製造、銷售；鑄件、沖壓件製造、銷售及熱處理、清理	2,000.00	100.00	
天津市天掛車輛有限公司	1,176.00	民用改裝車, 拖掛車製造, 拖車、掛車配件, 小型農機具, 潤滑油, 橡膠製品, 小五金, 汽車銷售（不含小轎車）。經營本企業產品的出口業務和本企業所需的機械設備, 零配件原輔材料的進出口業務, 國家禁止的進出口業務除外。（國家有專項專營規定的, 按規定執行；涉及前置審批項目的以批准件及經營時限為準。）			51.00

1、如附註十六其他重要事項1所述:合併湘火炬後,湘火炬注銷法人資格,其所有業務及資產與負債劃入本公司,相應湘火炬對控股子公司等的股權投資轉由本公司直接持有。

2、本公司於2007年6月9日召開二屆五次董事會、2007年8月22日臨時股東大會審議通過了關於轉讓天津鴻本等七家子公司股權的議案。2007年11月末已收到股權轉讓款,本期末不再納入合併報表範圍。截至報告日,股權轉讓手續已完成。

3、2007 年合併範圍變動情況

項目	新增（減少）合併的對象	增加（減少）及未合併的理由
新增合併公司	天津市天掛車輛有限公司	本公司間接擁有其 51%的股份
減少合併公司	濰柴動力（濰坊）投資有限公司	公司注銷
	濰柴動力（上海）投資有限公司	公司注銷
	杭州鴻源機械製造有限公司	股權轉讓
	杭州鴻源體育用品有限公司	股權轉讓
	昆山鴻源機械製造有限公司	股權轉讓
	青島鴻本機械有限公司	股權轉讓

天津鴻本機械製造有限公司	股權轉讓
天津鴻寧機械製造有限公司	股權轉讓
唐山鴻本機械製造有限公司	股權轉讓

4、本期出售子公司股權，股權處置日各公司資產、淨資產情況

公司名稱	股權處置日	資產總額	淨資產	年初至處置日淨利潤
杭州鴻源機械製造有限公司	2007.11.30	29,786,964.60	3,543,214.59	-5,935,870.36
杭州鴻源體育用品有限公司	2007.11.30	18,393,177.08	14,665,514.45	-3,571,563.71
昆山鴻源機械製造有限公司	2007.11.30	42,201,510.46	13,501,831.53	-11,350,772.50
青島鴻本機械有限公司	2007.11.30	21,306,434.87	20,028,351.12	451,536.70
天津鴻本機械製造有限公司	2007.11.30	108,819,947.57	60,426,088.41	-16,355,770.02
天津鴻寧機械製造有限公司	2007.11.30	23,023,328.77	21,667,103.33	-2,932,639.44
唐山鴻本機械製造有限公司	2007.11.30	7,666,072.27	7,114,708.15	-85,066.11

附註八、合併財務報表編製說明

根據合併協議及經批准的換股吸收合併方案，本公司於 2007 年 4 月 23 日完成了換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司（簡稱“湘火炬”），並於 2007 年 4 月 30 日成功在深圳交易所上市，標誌著公司從 H 股回歸到了 A 股。合併湘火炬前，本公司通過其全資子公司—濰柴動力（濰坊）投資有限公司（簡稱“濰柴投資”）間接持有湘火炬 28.12% 股權，濰柴投資為湘火炬第一大股東，合併湘火炬後，濰柴投資、湘火炬注銷法人資格，其所有業務及資產與負債劃入本公司。2006 年 12 月 29 日，合併協議已經本公司及湘火炬股東大會審議通過，2006 年末將湘火炬納入合併報表範圍；2007 年 4 月 23 日，本公司換股吸收合併湘火炬完成，湘火炬母公司的資產及負債併入本公司，湘火炬對控股子公司、聯營公司和參股公司的股權投資轉由本公司直接持有，自合併日合併財務報表。

附註九、合併財務報表主要項目註釋

以下註釋數據除特別注明外，貨幣單位均為人民幣元。

1、貨幣資金

項 目	期末數	期初數
庫存現金	3,517,413.40	5,907,049.12
銀行存款	1,837,629,247.34	1,502,520,765.15
其他貨幣資金	874,666,101.64	625,614,404.20
合 計	2,715,812,762.38	2,134,042,218.47

（1）期末較期初增加 58,177.05 萬元，增長 27.26%；

（2）期末銀行存款中包括外幣存款 3,386,985.25 美元（折合人民幣 24,740,572.46 元）、8,885,081.00 日元（折合人民幣 569,533.69 元）、75,357.00 歐元（折合人民幣 803,825.58 元）、2,662,406.83 港元（折合人民幣 2,493,077.76 元），定期存款 310,800,000.00 元；

（3）期末其他貨幣資金中為辦理承兌票據而專戶儲存的保證金 860,437,810.14 元；

(4) 本公司子公司一株洲湘火炬機械製造有限責任公司為本公司子公司一新疆機械設備進出口有限公司辦理借款而抵押定期存款 9,800,000.00 元。

2・應收票據

項 目	期末數	期初數
銀行承兌匯票	4,216,547,732.24	2,376,685,740.38
商業承兌匯票	3,903,000.00	46,560,000.00
合 計	4,220,450,732.24	2,423,245,740.38

(1) 期末較期初增加票據 179,720.50 萬元，增長 74.17%，主要為本期營業收入大幅度增長所致；

(2) 期末已質押未到期的銀行承兌匯票 561,9855,638.18 元。

3・應收股利

被投資單位名稱	期末數	期初數
陝西歐舒特汽車股份有限公司	3,040,000.00	3,040,000.00
湖南盈德氣體有限公司		1,886,400.00
合 計	3,040,000.00	4,926,400.00

4・應收賬款及壞賬準備

項 目	期末數	期初數
應收賬款	2,123,937,636.14	2,062,089,110.88
壞賬準備	239,690,278.92	203,631,585.16
淨 值	1,884,247,357.22	1,858,457,525.72

(1) 賬齡分析

賬 齡	期末數			期初數		
	金 額	比例%	壞賬準備	金 額	比例%	壞賬準備
1 年以內	1,647,657,262.23	77.58	82,382,863.11	1,481,482,567.87	71.84	72,250,269.92
1—2 年	115,186,041.90	5.42	17,277,906.28	112,707,261.50	5.47	16,743,256.87
2—3 年	56,931,647.61	2.68	17,079,494.28	77,662,299.50	3.77	23,190,166.88
3—4 年	39,952,132.11	1.88	19,976,066.06	16,074,503.70	0.78	7,987,374.13
4—5 年	14,208,683.92	0.67	11,366,947.14	8,264,938.38	0.40	6,611,950.70
5 年以上	75,902,303.67	3.57	75,902,303.67	57,765,298.53	2.80	57,765,298.53
個別計提法	23,161,977.94	1.09	14,467,773.94	37,962,666.51	1.84	17,471,911.65
國外 MAT	150,937,586.76	7.11	1,236,924.44	149,608,663.68	7.25	1,611,356.48
其 他				120,560,911.21	5.85	
合 計	2,123,937,636.14	100.00	239,690,278.92	2,062,089,110.88	100.00	203,631,585.16

(2) 應收賬款期末餘額較期初增加 6,184.85 萬元，增長 3.00%；

(3) 本公司控股子公司一火炬進出口有限責任公司應收中國科健股份有限公司 22,361,977.94 元，由於中科健虧損較大，於 2005 年對該應收款項計提壞賬準備 13,667,773.94 元。本公司控股子公司一北京匯科盈高新技術有限公司的部分應收款項由於對方虧損嚴重、清算或預計難以收回等原因按個別計提法計提壞賬準備，於 2006 年計提 800,000.00 元；

(4) 應收賬款前五名合計餘額 359,227,831.14 元，佔應收帳款總額的 16.91%；

應收賬款前五名情況如下：

客戶名稱	金 額	比例(%)
東風汽車有限公司商用車公司	110,470,062.88	5.20
美國伊頓公司	102,338,415.45	4.82
一汽解放汽車有限公司	60,358,682.26	2.84
中國石油天然氣運輸公司	45,925,200.00	2.16
陝西歐舒特汽車股份有限公司	40,135,470.55	1.89
合 計	359,227,831.14	16.91

(5) 期末無應收持股 5% (含 5%) 以上的股東的欠款。

5・其他應收款及壞賬準備

項 目	期末數	期初數
其他應收款	362,210,785.24	373,592,283.55
壞賬準備	97,953,871.66	59,665,215.47
淨 值	264,256,913.58	313,927,068.08

(1) 賬齡分析

賬 齡	期末數			期初數		
	金 額	比例%	壞賬準備	金 額	比例%	壞賬準備
1 年以內	203,993,319.30	56.32	10,199,665.96	144,679,635.01	38.73	6,883,730.96
1—2 年	21,237,595.05	5.86	3,185,639.25	2,128,791.01	0.57	314,897.79
2—3 年	8,192,319.35	2.26	2,384,767.54	2,024,824.17	0.54	606,697.25
3—4 年	2,889,205.79	0.80	1,444,602.90	19,825,529.57	5.31	9,912,764.79
4—5 年	29,842,938.85	8.24	23,874,351.08	2,332,896.26	0.62	1,866,317.00
5 年以上	36,743,754.31	10.14	36,743,754.31	30,132,876.65	8.07	30,132,876.65
個別計提法	44,471,574.63	12.28	20,121,090.62	15,687,816.45	4.20	9,145,243.52
國外 MAT	12,856,132.52	3.55		63,139,914.43	16.90	802,687.51
其 他	1,983,945.44	0.55		93,640,000.00	25.06	
合 計	362,210,785.24	100.00	97,953,871.66	373,592,283.55	100.00	59,665,215.47

(2) 其他應收款期末餘額較期初減少 1,138.15 萬元，下降 3.05%，主要為本期各公司加大清款力度所致；

(3) 本公司控股子公司—陝西重型汽車有限公司、株洲湘火炬機械製造有限責任公司、北京匯科盈高新技術有限公司的部分應收款項由於對方虧損嚴重、清算或預計難以收回等原因按個別計提法計提壞賬準備，至 2007 年末共計提壞賬準備 20,121,090.62 元；

(4) 期末應收持股 5% (含 5%) 以上的股東濰柴控股集團有限公司款 1,671,751.77 元。

6・預付帳款

帳 齡	期末數	期初數
1 年以內	1,050,240,704.41	403,397,999.29
1—2 年	10,753,701.46	3,937,412.84
2—3 年	4,554,248.75	1,910,657.94
3 年以上	923,330.65	433,171.49

合 計	1,066,471,985.27	409,679,241.56
-----	------------------	----------------

(1) 期末較期初增加 65,679.27 萬元，增長 160.32%，主要為本期預付原材料採購款及預付在建項目工程款增加所致；

(2) 期末無預付持股 5%（含 5%）以上的股東賬款。

7·存貨及存貨跌價準備

(1) 存貨

項 目	期末數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
在途材料	34,033,465.67		34,033,465.67
原材料	1,096,292,192.21	29,201,055.60	1,067,091,136.61
低值易耗品	22,205,629.93	661,567.10	21,544,062.83
庫存商品	2,481,419,936.55	73,557,122.10	2,407,862,814.45
委託加工材料	20,436,870.36	642,488.51	19,794,381.85
在產品、自製半成品	771,399,474.72	2,569,338.48	768,830,136.24
包裝物	3,855,982.94	1,480.25	3,854,502.69
合 計	4,429,643,552.38	106,633,052.04	4,323,010,500.34
項 目	期初數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
在途材料	71,588,962.44		71,588,962.44
原材料	780,624,218.60	14,814,588.87	765,809,629.73
低值易耗品	30,728,831.10		30,728,831.10
庫存商品	1,615,147,119.15	21,729,751.52	1,593,417,367.63
委託加工材料	26,389,734.98		26,389,734.98
在產品、自製半成品	506,165,821.11	2,671,222.37	503,494,598.74
包裝物	2,250,681.87		2,250,681.87
合 計	3,032,895,369.25	39,215,562.76	2,993,679,806.49

註：存貨賬面餘額期末較期初增加 139,647.82 萬元，增長 46.05%，主要原因是本期產品銷量大幅度增長，相應增加了部分庫存。

8·其他流動資產

項 目	期末數	期初數
車輛保險		100,628.21
其 他	124,297.29	532,369.22
合 計	124,297.29	632,997.43

9·持有至到期投資

單 位	期末數	期初數
一、持有至到期投資	27,677,250.00	27,677,250.00
二、持有至到期投資減值準備	27,677,250.00	27,677,250.00
合 計	-	-

註：本公司子公司－新疆機械設備進出口有限公司委託金新信託投資股份有限公司委託理財本金 27,677,250.00 元，由於 2004 年金新信託陷入經營困境，公司董事會於 2004 年、2005 年對該投資累計計提了 100% 的減值，截至財務報告日尚在清理債權債務。

10・長期股權投資

單 位	期末數	期初數
一、長期股權投資	425,632,064.55	399,251,923.25
其中：按權益法核算的長期股權投資	227,031,768.32	230,651,627.02
按成本法核算的長期股權投資	198,600,296.23	168,600,296.23
二、長期投資減值準備	130,168,146.30	130,025,896.52
合 計	295,463,918.25	269,226,026.73

(1) 按權益法核算的長期股權投資

被投資單位	初始投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	減值準備
伊頓法士特（西安）有限公司	59,595,664.00	33,918,271.41		33,918,271.41	6,783,654.29
陝西新黃工機械有限責任公司	19,500,000.00			0.00	
上海鑫聯創業投資有限公司	49,460,832.54	49,460,832.54	-1,790,944.45	47,669,888.09	
山東濰柴地產置業有限公司	4,200,000.00		4,200,000.00	4,200,000.00	
陝西歐舒特汽車股份有限公司	48,226,902.30	51,216,377.31	-879,233.94	50,337,143.37	
陝西通匯汽車物流有限公司	3,200,000.00	3,394,310.35	1,204,805.30	4,599,115.65	
西安康明斯發動機有限公司	47,836,776.00	45,327,782.80	-1,648,763.59	43,679,019.21	
中集陝汽重卡（西安）專用車有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00	-3,236,923.50	9,263,076.50	
上海同嶽汽車租賃有限公司	35,000,000.00	33,288,722.29	-1,468,798.52	31,819,923.77	
株洲汽車交易市場	290,000.00	284,499.56		284,499.56	142,249.78
遠東旗艦（北京）國際科技有限公司	1,500,000.00	1,260,830.76		1,260,830.76	
山東聯合物流有限公司	800,000.00			0.00	
合 計	282,110,174.84	230,651,627.02	-3,619,858.70	227,031,768.32	6,925,904.07

(2) 按成本法核算的長期股權投資

被投資單位	初始投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	減值準備
福田雷沃國際重工股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
福田雷沃重機股份有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	
株洲市商業銀行	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
LAS VEGAS RESORTS CORPORATION(穩健投	3,264,000.00	3,264,000.00		3,264,000.00	

資)					
深圳基正禹人實業有限責任公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
中國機械設備海南股份有限公司	879,605.00	879,605.00		879,605.00	465,551.00
株洲汽車齒輪廠	1,680,000.00	1,680,000.00		1,680,000.00	
東方人壽保險有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00
新世紀金融租賃有限公司	61,068,025.00	61,068,025.00		61,068,025.00	61,068,025.00
深圳火炬工業公司	708,666.23	708,666.23		708,666.23	708,666.23
合計：	198,600,296.23	168,600,296.23	30,000,000.00	198,600,296.23	123,242,242.23

註 1：由於新世紀金融租賃有限公司因嚴重違規經營，已被責令停業整頓，經原湘火炬董事會審議通過，已對所持新世紀金融租賃有限責任公司的股權全額計提減值準備。

註 2：由於東方人壽保險股份有限公司在中富證券、德恒證券、恒信證券進行的理財業務面臨重大風險，已停業。吸收合併以前，原湘火炬董事會審議決定對上述股權投資按 100%計提了減值準備。

11・投資性房地產

一、原 價	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
土地使用權	1,253,047.16	4,072,422.11		5,325,469.27
房屋及建築物	29,014,766.12	5,323,706.36		34,338,472.48
小 計	30,267,813.28	9,396,128.47		39,663,941.75
二、累計折舊或累計攤銷	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
土地使用權	2,153.00	116,800.78		118,953.78
房屋及建築物	723,820.86	1,281,501.62		2,005,322.48
小 計	725,973.86	1,398,302.40		2,124,276.26
三、淨 值	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
土地使用權	1,250,894.16	3,955,621.33		5,206,515.49
房屋及建築物	28,290,945.26	4,042,204.74		32,333,150.00
小 計	29,541,839.42	7,997,826.07		37,539,665.49

12・固定資產及累計折舊

一、資產原值	期初餘額	本期增加額	本期減少額	其他轉出	期末餘額
房屋建築物	1,245,164,970.33	680,043,362.80	14,283,852.53	64,760,665.66	1,846,163,814.94
機器設備	3,490,627,710.86	930,948,022.73	86,137,194.89	57,032,237.64	4,278,406,301.06
電子設備	165,706,064.57	42,943,768.33	6,251,571.98	2,640,493.31	199,757,767.61
運輸工具	204,663,974.96	32,374,634.07	12,573,271.75	7,366,722.94	217,098,614.34
其他設備	337,180,050.40	313,773,610.25	2,890,953.46	2,592,264.54	645,470,442.65
合 計	5,443,342,771.12	2,000,083,398.18	122,136,844.61	134,392,384.09	7,186,896,940.60
二、累計折舊	期初餘額	本期增加額	本期減少額	其他轉出	期末餘額
房屋建築物	128,975,876.64	63,023,729.74	3,141,636.54	16,424,044.53	172,433,925.31
機器設備	1,058,917,307.64	384,736,068.84	55,007,431.64	28,646,194.12	1,359,999,750.72

電子設備	84,322,261.53	32,464,832.37	5,736,696.58	1,735,280.18	109,315,117.14
運輸工具	72,966,608.72	30,538,268.65	8,622,591.38	5,575,132.29	89,307,153.70
其他設備	97,631,881.68	50,864,324.74	1,546,960.72	1,843,353.96	145,105,891.74
合 計	1,442,813,936.21	561,627,224.34	74,055,316.86	54,224,005.08	1,876,161,838.61
三、固定資產淨值	4,000,528,834.91	1,438,456,173.84	48,081,527.75	80,168,379.01	5,310,735,101.99
四、固定資產減值準備	期初餘額	本期增加額	本期減少額	其他轉出	期末餘額
房屋建築物	4,128,546.84	726,793.17	181,339.04		4,674,000.97
機器設備	33,259,339.34	36,004.53	3,692,742.65		29,602,601.22
電子設備	115,879.08		115,879.08		0.00
運輸工具	53,017.33		53,017.33		0.00
其他設備	383,460.37				383,460.37
合 計	37,940,242.96	762,797.70	4,042,978.10		34,660,062.56
五、固定資產淨額	3,962,588,591.95	1,437,693,376.14	44,038,549.65	80,168,379.01	5,276,075,039.43

(1) 固定資產原值期末較期初增加 174,355.42 萬元，增長 32.03%，主要是由於本公司以及子公司—陝西重型汽車有限公司、陝西法士特齒輪有限公司分別購買機器設備及購建房屋建築物轉資所致；

(2) 已抵押的固定資產賬面淨值為 8,198.82 萬元；

(3) 本期因出售七家 MAT 公司，從而轉出固定資產淨額 8,016.84 萬元；

(4) 固定資產減值準備本期減少 4,042,978.10 元，是由於本公司子公司—株洲湘火炬火花塞有限責任公司、株洲湘火炬汽車電器有限責任公司清理固定資產而相應轉銷固定資產減值準備所致。

13 · 在建工程

工程名稱	期初餘額	本期增加	轉入固定資產	其他減少	期末餘額
法士特技措大修	4,446,729.81	26,522,887.22	29,368,767.90	1,175,119.64	425,729.49
法士特傳動基建項目	80,094,071.44	125,042,506.78	147,156,727.46	10,210,778.24	47,769,072.52
寶雞法士特技術改造	125,929,512.47	6,090,786.49	127,753,612.47	1,596,138.31	2,670,548.18
濰柴動力 WD615V618 生產線改造	35,087,350.37	103,250,593.20	67,545,512.67		70,792,430.90
濰柴動力 WD615V618 生產線擴建	208,895,151.56	148,256,108.32	159,762,203.36		197,389,056.52
濰柴動力鑄鍛廠改建	664,568,670.52	295,730,754.99	792,848,626.21		167,450,799.30
濰柴動力產試室改造	21,049,294.70	113,719,803.22	45,463,313.36		89,305,784.56
陝重汽新基地	71,613,365.01	523,754,857.47	466,897,976.93	-127,286.34	128,597,531.89
火花塞技改項目	26,632,506.86	27,281,159.92	24,644,603.11	712,396.06	28,556,667.61
株州齒輪技改項目	441,587.94	10,434,290.79	1,014,914.73		9,860,964.00
其 他	38,702,556.63	47,956,406.78	30,513,625.52	14,422,217.69	41,723,120.20
合 計	1,277,460,797.31	1,428,040,155.18	1,892,969,883.72	27,989,363.60	784,541,705.17
在建工程減值準備	3,803,884.96			65,273.01	3,738,611.95
合 計	1,273,656,912.35	1,428,040,155.18	1,892,969,883.72	27,924,090.59	780,803,093.22

(1) 在建工程期末較期初減少 49,285.38 萬元，下降 38.70%，主要為本公司鑄鍛廠改建工程、法士特基建技改項目及陝重汽新基地建設工程等陸續完工所致，本期完工項目轉入固定資產 189,296.99 萬元，其他減少主要為工裝模具等轉入了長期待攤費用；

- (2) 本期陝重汽新基地項目借款費用資本化金額為 542.79 萬元，利息資本化率為 7.146%；
- (3) 期末在建工程減值準備主要是因株洲火花塞公司技改項目發生減值而計提的減值準備。

14・工程物資

類 別	期末數	期初數
專用材料	859,709.50	3,763,498.19
專用設備	3,167,543.70	374,885.58
合 計	4,027,253.20	4,138,383.77

15・無形資產

項 目	取得方式	原 值	期初餘額	本期增加	本期攤銷	其他轉出	期末餘額	剩餘攤銷年限
專有技術	購買	443,837,982.11	210,632,001.26	175,048.67	59,012,327.04		151,794,722.89	1-14 年
商標權	購買	124,448,000.00	108,892,004.00				108,892,004.00	
特許權	購買	14,604,332.00	7,983,799.82	88,332.00	1,459,939.04		6,612,192.78	5-26 年
土地使用權	購買	351,182,522.37	258,752,145.44	88,126,837.73	8,435,714.87	8,836,844.74	329,606,423.56	21-55 年
軟 件	購買	29,300,323.63	18,085,859.42	4,136,698.63	5,569,378.74		16,653,179.31	1-9 年
合 計		963,373,160.11	604,345,809.94	92,526,917.03	74,477,359.69	8,836,844.74	613,558,522.54	

- (1) 本期增加 9,252.69 萬元，主要為本公司購買土地使用權 8,812.68 萬元所致；

(2) 本公司自 2007 年 1 月 1 日執行新準則，擁有的商標權因無法合理確定其為企業帶來經濟利益的期限，自 2007 年 1 月 1 日起，對商標權不再按期攤銷，並追溯調整 2005 和 2006 年已攤銷金額 31,112,001.12 元；

(3) 期末本公司抵押的無形資產－土地使用權賬面價值為 5,659.08 萬元，其中本公司子公司－陝西重型汽車有限公司抵押的土地使用權賬面價值為 4,475.08 萬元，株洲齒輪有限責任公司之子公司株洲歐格瑞傳動股份有限公司抵押的土地使用權賬面價值為 1,184.00 萬元；

- (4) 本期因出售七家 MAT 公司，從而轉出無形資產－土地使用權 8,836,844.74 元；

- (5) 期末無形資產不存在減值情況，故未計提減值準備。

16・商譽

項 目	期末數	期初數
商 譽	538,016,278.33	601,567,914.83

註：期末餘額主要為原購買湘火炬 28.12%股權發生的股權投資差額，按新會計準則確認為商譽。

17・長期待攤費用

類 別	原 值	期初餘額	本期增加	本期減少	本期攤銷	累計攤銷	期末餘額	剩餘攤銷年限
工裝模具	169,289,081.89	66,677,175.35	66,973,757.43	1,002,475.57	30,591,709.42	67,232,334.10	102,056,747.79	1-5 年
工位器具	76,608,515.26	30,180,679.36	28,447,274.24	2,610,053.15	10,682,210.03	31,272,824.84	45,335,690.42	1-5 年
租賃房屋屋 面維修支出	33,716,875.67	19,386,363.22	6,155,003.49	5,398.59	3,493,536.51	11,674,444.06	22,042,431.61	1-5 年
合 計	279,614,472.82	116,244,217.93	101,576,035.16	3,617,927.31	44,767,455.96	110,179,603.00	169,434,869.82	

18・遞延所得稅資產

項 目	期末數	期初數
資產減值準備	84,312,904.09	78,676,432.52
預計負債	7,315,366.08	5,916,799.56
其他預提	79,540,776.50	38,249,309.21
遞延收益	750,000.00	
其 他	57,878,562.37	27,671,940.07
合 計	229,797,609.04	150,514,481.36

註：根據《企業會計準則第 38 號-首次執行企業會計準則》第五至十九條及財政部財會〔2007〕14 號《企業會計準則解釋第 1 號》的規定，公司對 2007 年 1 月 1 日資產、負債的賬面價值與計稅基礎不同形成的暫時性差異計算確認遞延所得稅資產增加 122,800,778.58 元。

19・資產減值準備

項 目	年初賬面餘額	本期轉入	本期計提額	本期減少額		其他轉出	期末賬面餘額
				轉 回	轉 銷		
壞賬準備	263,296,800.63	4,458,621.88	73,628,033.68		2,743,302.24	996,003.37	337,644,150.58
存貨跌價準備	39,215,562.76	40,546.49	76,713,874.23	413,700.11	3,519,433.09	5,403,798.24	106,633,052.04
長期股權投資減值準備	130,025,896.52		142,249.78		-		130,168,146.30
持有至到期投資減值準備	27,677,250.00		-		-		27,677,250.00
固定資產減值準備	37,940,242.96		762,797.70		4,042,978.10		34,660,062.56
在建工程減值準備	3,803,884.96				65,273.01		3,738,611.95
合 計	501,959,637.83	4,499,168.37	151,246,955.39	413,700.11	10,370,986.44	6,399,801.61	640,521,273.43

註：其他轉出為出售七家 MAT 公司而轉出的資產減值準備。

20・短期借款

借款種類	期末數	期初數
信用借款	604,944,538.38	232,487,000.00
抵押借款	106,300,000.00	350,564,717.93
保證借款	432,930,000.00	596,621,069.59
質押借款	13,350,000.00	
合 計	1,157,524,538.38	1,179,672,787.52

註：期末餘額中美元借款 18,063,212.00 美元，折合人民幣 131,944,538.38 元。

21・應付票據

項 目	期末數	期初數
銀行承兌匯票	1,901,298,734.92	1,554,958,212.49
商業承兌匯票	19,000,000.00	
合 計	1,920,298,734.92	1,554,958,212.49

22・應付賬款

賬 齡	期末數	期初數
-----	-----	-----

1 年以內	5,333,583,936.33	3,711,320,702.86
1—2 年	60,289,791.04	68,964,570.82
2—3 年	11,533,650.10	44,734,029.14
3 年以上	64,888,486.99	1,965,773.84
合 計	5,470,295,864.46	3,826,985,076.66

(1) 期末較期初增加 164,331.08 萬元，增長 42.94%，主要系生產經營業務增長所致；

(2) 期末應付持本公司 5%（含 5%）以上股權的股東單位濰柴控股集團有限公司 150,310.28 元。

23·預收賬款

賬 齡	期末數	期初數
1 年以內	553,023,220.51	258,740,639.51
1—2 年	3,725,845.54	3,660,336.41
2—3 年	909,320.35	538,649.53
3 年以上	2,081,418.66	3,453,666.24
合 計	559,739,805.06	266,393,291.69

(1) 期末較期初增加 29,334.65 萬元，增長 110.12%，主要系生產經營業務增長所致；

(2) 期末預收賬款中無持本公司 5%（含 5%）以上股權的股東單位欠款。

24·應付職工薪酬

項 目	期初數	本期增加	本期支付	其他轉出	期末數
工 資	105,221,535.67	1,290,290,648.21	1,199,896,021.15	801,505.93	194,814,656.80
職工福利	67,201,640.03	71,911,636.88	111,547,105.49	4,301,276.64	23,264,894.78
社會保險費	15,981,681.16	166,098,513.73	157,083,477.71	4,146,123.95	20,850,593.23
其中：基本養老保險	3,095,236.46	107,412,303.71	106,453,349.15	2,714,238.66	1,339,952.36
醫療保險	814,025.14	22,742,820.88	21,937,717.29	936,674.43	682,454.30
年金繳費	11,295,566.26	18,484,984.39	11,212,167.32	-1,408.06	18,569,791.39
失業保險	403,227.91	10,157,290.90	10,137,142.62	266,910.36	156,465.83
工傷保險	90,439.98	3,935,653.26	3,864,611.63	130,129.23	31,352.38
生育保險	283,185.41	3,365,460.59	3,478,489.70	99,579.33	70,576.97
住房公積金	1,614,931.75	47,782,444.45	46,968,804.96	369,252.58	2,059,318.66
工會經費	19,498,577.70	32,901,330.50	10,119,677.71	107,646.80	42,172,583.69
職工教育經費	13,563,752.22	29,345,357.17	5,896,408.47	-	37,012,700.92
補充醫療保險	20,422,526.96	7,294,964.54	58,778.73	-	27,658,712.77
住房補貼	61,961,416.95	45,296,316.94	-	-	107,257,733.89
其 他	1,016,337.56	11,615,318.37	12,013,696.30	578,983.66	38,975.97
合 計	306,482,400.00	1,702,536,530.79	1,543,583,970.52	10,304,789.56	455,130,170.71

25·應交稅費

項 目	期末數	期初數
增值稅	-157,992,437.86	-81,518,551.84
營業稅	3,555,935.83	2,347,090.04

城建稅	16,964,185.39	12,941,385.03
房產稅	3,808,441.99	4,347,633.90
土地稅	4,532,955.47	1,640,510.23
個人所得稅	27,335,325.88	22,260,159.92
教育費附加	15,818,872.73	11,016,008.13
企業所得稅	467,366,243.57	328,986,956.97
印花稅	4,139,520.58	849,682.18
固定資產待抵扣進項稅	-2,319,813.83	
合 計	383,209,229.75	302,870,874.56

註：根據《中共中央國務院關於促進中部地區崛起的若干意見》（中發[2006]10 號）和《國務院辦公廳關於中部六省比照實施振興東北地區等老工業基地和西部大開發有關政策範圍的通知》（國辦函[2007]2 號），本公司子公司—株洲齒輪有限責任公司期末固定資產待抵扣進項稅金額為-2,319,813.83 元。

26・應付股利

項 目	期末數	期初數
應付股東股利	31,764,797.86	7,275,104.85
合 計	31,764,797.86	7,275,104.85

註：期末應付股利為本公司控股子公司—陝西重型汽車有限公司應付股東的股利 31,757,964.68 元。

27・其它應付款

賬 齡	期末數	期初數
1 年以內	1,036,523,156.57	623,502,607.13
1—2 年	129,317,116.89	79,119,775.63
2—3 年	11,719,777.52	36,514,314.13
3 年以上	53,282,802.78	79,563,079.45
合 計	1,230,842,853.76	818,699,776.34

（1）期末較期初增加 41,214.31 萬元，增長 50.34%，主要為期末增加應付銷售折扣、運費、在建項目工程款等。

（2）期末無應付持本公司 5%（含 5%）以上股權的股東單位。

28・一年內到期的非流動負債

項 目	期末數	期初數
一年內到期的長期借款	455,458,000.00	178,766,106.61
一年內到期的長期應付款	68,445,600.00	70,519,200.00
合 計	523,903,600.00	249,285,306.61

註：一年內到期的長期應付款為本公司應付持股 5%（含 5%）以上的股東—濰柴控股集團有限公司一年內到期的商標、技術轉讓費。

29・其他流動負債

項 目	期末數	期初數
短期融資債券	900,000,000.00	
其 他	11,632,627.26	1,108,117,839.65

合 計	911,632,627.26	1,108,117,839.65
-----	----------------	------------------

30・長期借款

借款種類	期末數	期初數
信用借款	105,200,000.00	150,000,000.00
抵押借款	79,923,470.82	62,215,604.43
擔保借款	56,106,986.30	318,000,000.00
合 計	241,230,457.12	530,215,604.43

註：期末餘額中美元借款 10,941,525.00 美元，折合人民幣 79,923,463.52 元。

31・長期應付款

項 目	期末數	期初數
長期應付款	29,007,700.00	436,954,921.84
合 計	29,007,700.00	436,954,921.84

註：期末較期初減少 40,794.72 萬元，為本期償還欠款。

32・預計負債

項 目	期末數	期初數
借款利息	29,261,464.32	23,667,198.24
預計損失	196,378.09	
合 計	29,457,842.41	23,667,198.24

註：由於本公司控股子公司－牡丹江富通汽車空調有限公司未能按期償還銀行債務，而按銀行同期貸款利率計提的應付利息。

33・遞延所得稅負債

項 目	期末數	期初數
商標攤銷	7,000,200.26	10,266,960.36
匯兌損益	765,688.44	
其 他	58,267,777.31	57,533,000.00
合 計	66,033,666.01	67,799,960.36

註：根據《企業會計準則第 38 號-首次執行企業會計準則》第五至十九條及財政部財會〔2007〕14 號《企業會計準則解釋第 1 號》的規定，對 2007 年 1 月 1 日無形資產-商標賬面價值與計稅基礎不同形成的暫時性差異計算確認遞延所得稅負債 10,266,960.36 元。

34・其他非流動負債

項 目	期末數	期初數
遞延收益	5,000,000.00	
合 計	5,000,000.00	

註：本公司控股子公司－陝西法士特齒輪有限責任公司於 2007 年 12 月 28 日收到政府補助款 500 萬元，用於“陝西法士特汽車傳動工程技術研究中心”項目，該項目預計建設期為 3 年。

35・股 本

項 目	期初數	本期變動增減(+ -)	期末數
-----	-----	-------------	-----

		本期增加	本期減少	小 計	
一、尚未流通股份					
1、發起人持有股份	203,500,000.00		203,500,000.00	-203,500,000.00	
其中：國家持有股份	101,450,000.00		101,450,000.00	-101,450,000.00	
境內發起人持有股份	53,000,000.00		53,000,000.00	-53,000,000.00	
外資法人持有股份	34,250,000.00		34,250,000.00	-34,250,000.00	
其 他	14,800,000.00		14,800,000.00	-14,800,000.00	
2、募集法人持有股份					
3、內部職工股					
4、優先股或其他					
其中：轉配股					
未上市流通股份合計	203,500,000.00		203,500,000.00	-203,500,000.00	
二、有限售條件的流通股份					
股權分置改革變更的有限售條件的流通股份					
1、境內國有法人持有股份		116,590,586.00		116,590,586.00	116,590,586.00
2、其 他		102,050,161.00		102,050,161.00	102,050,161.00
有限售條件的流通股份合計		218,640,747.00		218,640,747.00	218,640,747.00
三、已上市流通股份					
1、人民幣普通股		175,512,966.00	161.00	175,512,805.00	175,512,805.00
2、境內上市外資股					
3、境外上市的外資股	126,500,000.00				126,500,000.00
4、其 他					
已上市流通股份合計	126,500,000.00	175,512,966.00	161.00	175,512,805.00	302,012,805.00
四、股份總數	330,000,000.00	394,153,713.00	203,500,161.00	190,653,552.00	520,653,552.00

(1) 根據國務院國有資產監督管理委員會國資產權[2006]1540號《關於濰柴動力股份有限公司換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司有關問題的批覆》、中華人民共和國商務部商資批[2007]710號《商務部關於同意濰柴動力股份有限公司吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司正式批覆》，以及中國證券監督管理委員會證監發行字[2007]64號《關於核准濰柴動力股份有限公司公開發行A股暨換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司的通知》等文件，本公司獲准增發A股190,653,552股，用於換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司。根據合併協議及經批准的換股吸收合併方案，本公司於2007年4月23日向原湘火炬2007年4月20日登記在冊的株洲國資及湘火炬全體流通股股東以實施送股對價後的股份數量673,007,040股為基數，以3.53：1的比例換為本公司本次發行的A股190,653,552股，並於2007年4月30日，獲准在深圳證券交易所上市交易。

(2) 本公司所有法人股及自然人股東獲得上市流通權，但根據約定有三年限售期。發行前股東對所持股份自願鎖定的承諾：根據濰柴控股集團有限公司(原濰坊柴油機廠)等8個法人發起人股東以及株洲國資出具的承諾函並受該等承諾函所規限，其所持有的本公司的股份將自本公司股票在深圳證券交易所上市之日起三十六個月內不轉讓或者委託他人管理，也不由本公司回購。根據譚旭光等24名自然人股東

出具的承諾函並受該等承諾函所規限，其所持有的本公司的股份將自本公司股票在深圳證券交易所上市之日起三十六個月內不實質轉讓，也不由本公司回購。

36·資本公積

項 目	期初合併	本期增加	本期減少	期末數
股本溢價	1,100,416,423.86			1,100,416,423.86
其他資本公積	12,062,411.24	1,263,090,572.15		1,275,152,983.39
合 計	1,112,478,835.10	1,263,090,572.15		2,375,569,407.25

註：本期增加主要為換股合併湘火炬成本與所取得的淨資產的差額。

37·盈餘公積

項 目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
一般盈餘公積	242,309,616.88	158,329,163.97		400,638,780.85
合 計	242,309,616.88	158,329,163.97		400,638,780.85

註：上述法定盈餘公積本期增加額 158,329,163.97 元，為本公司按 2007 年 1—12 月實現的稅後利潤計提的 10%法定公積金。

38·未分配利潤

項 目	金 額
期初數	1,192,767,448.76
準則影響調整期初數	101,841,617.45
調整後期初數	1,294,609,066.21
本期實現淨利潤	2,019,408,859.91
本期計提法定盈餘公積	158,329,163.97
計提職工獎勵及福利基金	293,093.00
本期分配股利	67,684,961.76
期末餘額	3,087,710,707.39

(1) 新準則影響調整增加期初未分配利潤 101,841,617.45 元，調整後期初未分配利潤 1,294,609,066.21 元；

(2) 2007 年 1—12 月實現合併淨利潤 2,019,408,859.91 元；

(3) 本期計提法定公積金 158,329,163.97 元，分配 2006 年現金股利 67,684,961.76 元。

本公司已於 2007 年 4 月 30 日在深圳證券交易所成功掛牌上市，根據 2006 年 12 月 29 日股東特別大會關於濰柴動力與湘火炬的合併協議決議和 2007 年 4 月 17 日召開的二屆四次董事會決議，本公司以吸收合併湘火炬完成後 2007 年 4 月 30 日為基準日的總股本 520,653,552 股為基數，向全體股東按每 10 股派送現金紅利人民幣 1.3 元；

(4) 截止 2007 年 12 月 31 日剩餘可供股東分配的未分配利潤總額為 3,087,710,707.39 元。

39·營業收入、營業成本

營業收入	2007 年度	2006 年度
主營業務收入	27,409,757,271.17	6,682,899,275.83
其他業務收入	1,851,211,012.64	407,461,119.11

合 計	29,260,968,283.81	7,090,360,394.94
營業成本	2007 年度	2006 年度
主營業務成本	20,593,865,461.10	4,756,597,825.36
其他業務成本	1,758,498,073.86	372,424,049.36
合 計	22,352,363,534.96	5,129,021,874.72

(1) 營業收入本期較上年同期增加 2,217,060.79 萬元，增長 3.13 倍；營業成本本期較上年同期增加 1,722,334.17 萬元，增長 3.36 倍，除了合併湘火炬的影響外，主要是由於受國家西部大開發宏觀政策影響，市場需求旺盛，銷售大幅度增長所致；

(2) 營業收入前五名合計銷售額 6,094,597,438.86 元，佔營業收入總額的 20.82%。

公司前五名客戶的銷售收入情況如下：

客戶名稱	金 額	比例(%)
北汽福田汽車股份有限公司北京歐曼重型汽車廠	2,608,575,678.37	8.91
遷安市東盛汽車銷售服務有限公司	1,133,594,800.00	3.87
重慶紅岩汽車有限責任公司	999,420,998.95	3.42
中國重型汽車集團濟南卡車股份有限公司	680,118,461.54	2.32
廣西柳工機械股份有限公司	672,887,500.00	2.30
合 計	6,094,597,438.86	20.82

(3) 主營業務按行業分類：

主營業務收入	2007 年度	2006 年度
機械製造行業	26,153,665,611.51	6,682,899,275.83
其 他	1,256,091,659.66	
合 計	27,409,757,271.17	6,682,899,275.83
主營業務成本	2007 年度	2006 年度
機械製造行業	19,469,835,966.04	4,756,597,825.36
其 他	1,124,029,495.06	
合 計	20,593,865,461.10	4,756,597,825.36

(4) 主營業務按產品類別分類：

主營業務收入	2007 年度	2006 年度
整車及總成	14,815,113,108.41	
發動機	7,363,182,057.63	5,867,238,391.69
其他汽車零部件	2,936,356,334.79	552,175,654.55
進出口及其他	2,295,105,770.34	263,485,229.59
合 計	27,409,757,271.17	6,682,899,275.83
主營業務成本	2007 年度	2006 年度
整車及總成	11,410,775,511.09	
發動機	4,928,974,503.84	4,004,928,668.89
其他汽車零部件	2,228,252,889.62	501,620,640.00
進出口及其他	2,025,862,556.55	250,048,516.47

合 計	20,593,865,461.10	4,756,597,825.36
-----	-------------------	------------------

(5) 主營業務按地區分類：

主營業務收入	2007 年度	2006 年度
國 內	25,679,925,236.88	6,682,899,275.83
國 外	1,729,832,034.29	
合 計	27,409,757,271.17	6,682,899,275.83
主營業務成本	2007 年度	2006 年度
國 內	19,169,241,641.23	4,756,597,825.36
國 外	1,424,623,819.87	
合 計	20,593,865,461.10	4,756,597,825.36

40 · 營業稅金及附加

項 目	2007 年度	2006 年度
營業稅	5,646,768.86	1,135,454.06
城建稅	81,584,462.08	25,150,491.77
教育費附加	40,924,628.76	14,420,540.45
其 他	169,551.02	
合 計	128,325,410.72	40,706,486.28

41 · 銷售費用

項 目	2007 年度	2006 年度
銷售費用	1,536,981,619.04	457,466,315.32

42 · 管理費用

項 目	2007 年度	2006 年度
管理費用	1,543,467,075.11	598,695,109.46

43 · 財務費用

項 目	2007 年度	2006 年度
利息支出	255,006,992.72	52,915,154.25
其中：貼現利息	65,898,954.24	
減：利息收入	36,696,781.29	19,730,260.55
匯兌損失	17,833,996.17	
減：匯兌收益	5,444,082.85	2,831,799.65
手續費	4,935,263.97	
其 他	112,970.83	4,735,625.24
合 計	235,748,359.55	35,088,719.29

註：本期由於人民幣的不斷升值，而國外客戶回款的相對滯後，造成匯兌損失金額較大。

44 · 資產減值損失

項 目	2007 年度	2006 年度
-----	---------	---------

壞賬損失	73,628,033.68	-35,694,288.04
存貨跌價損失	76,300,174.12	
長期股權投資減值損失	142,249.78	
固定資產減值損失	762,797.70	
合 計	150,833,255.28	-35,694,288.04

45・投資收益

項 目	2007 年度	2006 年度
期末按權益法調整分享被投資公司淨利潤	-8,493,890.06	24,512,054.05
股權處置收益	-98,611,553.17	
合 計	-107,105,443.23	24,512,054.05

註：本期出售 MAT7 家子公司股權損失 10,145 萬元。

46・營業外收入、營業外支出

營業外收入	2007 年度	2006 年度
非流動資產處置利得	6,175,938.70	933,850.48
政府補助	68,727,475.77	
其 他	19,632,293.14	144,244.37
合 計	94,535,707.61	1,078,094.85
營業外支出	2007 年度	2006 年度
非流動資產處置損失	10,896,004.69	89,300.28
公益性捐贈支出	4,956,934.02	
其 他	7,179,992.90	1,528,043.23
合 計	23,032,931.61	1,617,343.51

註：本期本公司共計收到政府補助 6,872.75 萬元，其中：

1、增值稅的返還，本期共計返還增值稅 4,741.15 萬元，其中：

(1) 陝西重型汽車有限公司

a、根據財政部、國家稅務總局財稅[2007]42 號文件及岐國稅函[2007]33 號文件的通知，同意軍品免徵增值稅 2,362.58 萬元。

b、根據財政部、國家稅務總局《關於三線企業增值稅先征後退政策的通知》財稅[2006]166 號和財政部駐陝西省財政監察專員辦事處財駐陝監[2007]62 號文、財駐陝監[2007]154 號文同意退付增值稅 694.41 萬元。

(2) 陝西法士特齒輪有限責任公司

根據財政部《關於三線脫險搬遷企業有關稅收問題的通知》(財稅字[1996]95 號)和財政部駐陝西省財政監察專員辦事處財駐陝監(2007)183 號文同意對本公司退付增值稅 1,174.59 萬元。

(3) 株洲齒輪有限責任公司

根據財政部、國家稅務總局財稅[2006]151 號文件《關於鍛件產品增值稅先征後退政策的通知》，批准株洲萬德精鍛有限責任公司自 2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日期間，生產銷售的用於生產機器、機械的商品鍛件，實行先按規定徵收增值稅，後按實際繳納增值稅額退還 35%的辦法。2007 年 3 月退回 2006 年 1-12 月增值稅 169.94 萬元，2007 年 12 月退回 2007 年 1-9 月增值稅 264.76 萬元，本年合計退稅 434.70 萬元。

(4) 牡丹江富通汽車空調有限公司

本期公司收到返還增值稅 74.87 萬元。

2、所得稅的返還：本期牡丹江富通汽車空調有限公司收到返還所得稅 429.23 萬元。

3、其他政府補助：本期共計收到其他政府補助 1,702.37 萬元，其中技術改造項目貸款貼息 687 萬元，863 計劃專項撥款 270 萬元，其他補助 745.37 萬元。

47. 所得稅

項 目	2007 年度	2006 年度
應交所得稅	554,103,676.78	168,667,273.19
遞延所得稅	-74,538,536.45	-25,859,584.68
所得稅費用合計	479,565,140.33	142,807,688.51

註：本期較上年同期應交所得稅大幅度增長，主要由於本期實現收入及利潤大幅度增長所致；本期因資產或負債賬面價值與計稅基礎不同形成的暫時性差異計算確認遞延所得稅費用-74,538,536.45 元。

48、收到的其他與經營活動有關的現金 28,125.62 萬元，主要系收到其他公司的往來款、收到的廢舊物資收入等。

49、支付的其他與經營活動有關的現金 135,942.98 萬元，主要系支付的運輸費、廣告費、差旅費、技術開發費、三包費等。

附註十、母公司報表主要項目注釋

1· 應收賬款及壞賬準備

項 目	期末數	期初數
應收賬款	136,723,759.40	166,170,877.73
壞賬準備	11,624,220.35	7,979,925.38
淨 值	125,099,539.05	158,190,952.35

(1) 賬齡分析

賬 齡	期末數			期初數		
	金 額	比例%	壞賬準備	金 額	比例%	壞賬準備
1 年以內	128,841,456.06	94.23	6,442,072.80	32,739,505.29	19.70	1,636,975.26
1—2 年	141,000.00	0.10	21,150.00	6,082,149.10	3.66	912,322.37
2—3 年	2,889,233.40	2.11	866,770.02	43.90	-	13.17
3—4 年	1,353.90	0.00	676.95	-	-	-
4—5 年	2,785,827.32	2.04	2,228,661.86	6,788,268.23	4.09	5,430,614.58
5 年以上	2,064,888.72	1.51	2,064,888.72	-	-	-
其 他	-	-	-	120,560,911.21	72.55	-
合 計	136,723,759.40	100.00	11,624,220.35	166,170,877.73	100.00	7,979,925.38

(2) 應收帳款前五名情況如下：

客戶名稱	金 額	比例(%)
鄭州宇通客車股份有限公司	26,427,134.43	19.33
陝西重型汽車有限公司	24,709,290.78	18.07

汽車-金華青年汽車製造有限公司	11,255,025.59	8.23
包頭北方奔馳重型汽車有限責任公司	11,230,406.12	8.21
金龍聯合汽車工業（蘇州）有限公司	11,007,357.00	8.05
合 計	84,629,213.92	61.89

2・其他應收款及壞賬準備

項 目	期末數	期初數
其他應收款	347,103,916.11	109,348,547.35
壞賬準備	36,028,208.00	1,067,276.06
淨 值	311,075,708.11	108,281,271.29

賬齡分析

賬 齡	期末數			期初數		
	金 額	比例%	壞賬準備	金 額	比例%	壞賬準備
1年以內	308,658,426.71	88.92	17,769,768.21	14,196,142.80	12.98	709,807.13
1—2年	16,880,966.33	4.86	2,532,144.95	643,409.57	0.59	96,511.44
2—3年	2,047,053.48	0.59	614,116.04	867,200.00	0.79	260,160.00
3—4年	1,866,509.56	0.54	933,254.78	1,594.98	-	797.49
4—5年	13,000,000.00	3.75	10,400,000.00	-	-	-
5年以上	3,778,924.02	1.09	3,778,924.02	-	-	-
內部往來	872,036.01	0.25	-	93,640,200.00	85.64	
合 計	347,103,916.11	100.00	36,028,208.00	109,348,547.35	100.00	1,067,276.06

3・長期股權投資

單 位	期末數	期初數
一、長期股權投資	3,254,712,330.97	1,402,987,334.53
其中：對子公司投資	3,012,650,651.91	1,382,987,334.53
對合營、聯營企業投資	68,604,987.83	
其他投資	173,456,691.23	20,000,000.00
二、長期投資減值準備	125,123,711.18	
合 計	3,129,588,619.79	1,402,987,334.53

(1) 在被投資單位持股比例與表決權的說明

被投資單位	在被投資單位持股比例	在被投資單位表決權比例
火炬進出口有限責任公司	98.34%	98.34%
株洲湘火炬機械製造有限責任公司	100.00%	100.00%
株洲湘火炬房地產開發有限責任公司	92.63%	92.63%
株洲湘火炬火花塞有限責任公司	97.50%	97.50%
株洲湘火炬汽車密封有限責任公司	94.56%	94.56%
株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司	97.81%	97.81%
株洲湘火炬汽車電器有限責任公司	73.73%	73.73%
牡丹江富通汽車空調有限公司	51.00%	51.00%

東風越野車有限公司	60.00%	60.00%
陝西重型汽車有限公司	51.00%	51.00%
株洲齒輪有限責任公司	57.38%	57.38%
陝西法士特齒輪有限責任公司	51.00%	51.00%
新疆機械設備進出口有限公司	100.00%	100.00%
北京匯科盈高新技術有限公司	100.00%	100.00%
上海和達汽車配件有限公司	75.00%	75.00%
萊州魯源汽車配件有限公司	75.00%	75.00%
MAT AUTOMOTIVE, INC.	75.00%	75.00%
陝西漢德車橋有限公司	3.06%	3.06%
寶雞法士特齒輪有限責任公司	2.55%	2.55%
株洲火炬建築工程公司	15.43%	15.43%
伊頓法士特（西安）有限公司	22.00%	22.00%
陝西新黃工機械有限責任公司	30.00%	30.00%
上海鑫聯創業投資有限公司	33.33%	33.33%
株洲汽車齒輪廠	3.65%	3.65%
東方人壽保險有限公司	7.50%	7.50%
新世紀金融租賃有限公司	11.22%	11.22%
福田雷沃國際重工股份有限公司	4.63%	4.63%
山東濰柴地產置業有限公司	21.00%	21.00%
福田雷沃重機股份有限公司	5.79%	5.79%
濰柴動力（濰坊）備品資源有限公司	51.00%	51.00%
濰柴動力（濰坊）集約配送有限公司	52.00%	52.00%
濰柴動力（濰坊）油品有限公司	100.00%	100.00%
濰柴動力（濰坊）鑄鍛有限公司	100.00%	100.00%

(2) 按成本法核算的長期股權投資

被投資單位	初始投資成本	期初餘額	合併轉入	增減變動	期末餘額	減值準備
火炬進出口有限責任公司	182,945,776.10		182,945,776.10		182,945,776.10	
株洲湘火炬機械製造有限責任公司	34,636,493.14		34,636,493.14		34,636,493.14	
株洲火炬房地產開發有限責任公司	9,972,301.67		9,972,301.67		9,972,301.67	
株洲湘火炬火花塞有限責任公司	69,984,058.24		69,984,058.24		69,984,058.24	
株洲湘火炬汽車密封有限責任公司	4,497,867.59		4,497,867.59		4,497,867.59	
株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司	4,363,180.85		4,363,180.85		4,363,180.85	
株洲湘火炬汽車電器有限責任公司	-28,102,500.20		-28,102,500.20		-28,102,500.20	
牡丹江富通汽車空調有限公司	60,462,087.38		60,462,087.38		60,462,087.38	

東風越野車有限公司	63,415,728.37		63,415,728.37	12,000,000.00	75,415,728.37	
陝西重型汽車有限公司	596,226,000.85		596,226,000.85	375,890,000.00	972,116,000.85	
株洲齒輪有限責任公司	66,048,743.21		66,048,743.21	16,286,000.00	82,334,743.21	
陝西法士特齒輪有限責任公司	1,082,558,680.59		1,082,558,680.59		1,082,558,680.59	
新疆機械設備進出口有限公司	-12,118,687.10		-12,118,687.10		-12,118,687.10	
北京匯科盈高新技術有限公司	128,932,364.66		128,932,364.66		128,932,364.66	
上海和達汽車配件有限公司	39,163,469.71		39,163,469.71		39,163,469.71	
MAT 相關公司合併	428,948,677.16		428,948,677.16	-231,659,884.54	197,288,792.62	
陝西漢德車轎有限公司	10,223,358.03		10,223,358.03		10,223,358.03	
寶雞法士特齒輪有限責任公司	10,986,483.27		10,986,483.27		10,986,483.27	
株洲火炬建築工程公司	88,375.82		88,375.82		88,375.82	
濰柴動力（濰坊）備品資源有限公司	45,795,918.18	45,795,918.00			45,795,918.00	
濰柴動力（濰坊）集約配送有限公司	10,400,000.00	10,400,000.00			10,400,000.00	
濰柴動力（濰坊）油品有限公司	5,200,000.00	5,201,960.79		5,504,198.32	10,706,159.11	
濰柴動力（濰坊）鑄鍛有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	
濰柴動力（濰坊）投資有限公司		1,255,768,043.58		-1,255,768,043.58	0.00	
濰柴動力（上海）投資有限公司		45,821,412.16		-45,821,412.16	0.00	
福田雷沃國際重工股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	
福田雷沃重機股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	30,000,000.00	
株洲汽車齒輪廠	1,680,000.00		1,680,000.00		1,680,000.00	
東方人壽保險有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00
新世紀金融租賃有限公司	61,068,025.00		61,068,025.00		61,068,025.00	61,068,025.00
深圳火炬工業公司	708,666.23		708,666.23		708,666.23	708,666.23
合 計	3,008,085,068.75	1,402,987,334.53	2,876,689,150.57	-1,093,569,141.96	3,186,107,343.14	121,776,691.23

(3) 按權益法核算的長期股權投資

被投資單位	初始投資成本	合併轉入	增減變動	期末餘額	減值準備
伊頓法士特（西安）有限公司	16,735,099.74	16,735,099.74		16,735,099.74	3,347,019.95
陝西新黃工機械有限責任公司	19,500,000.00	-		-	

上海鑫聯創業投資有限公司	49,460,832.54	49,460,832.54	-1,790,944.45	47,669,888.09	
山東濰柴地產置業有限公司	4,200,000.00		4,200,000.00	4,200,000.00	
合 計	89,895,932.28	66,195,932.28	2,409,055.55	68,604,987.83	3,347,019.95

4・投資收益

項 目	本期數	上年同期數
期末按權益法調整分享被投資公司淨利潤	-1,790,944.45	6,494,567.01
股權處置收益	-131,719,384.27	
成本法核算的被投資公司分配來的現金紅利	63,750,000.00	
合 計	-69,760,328.72	6,494,567.01

附註十一： 子公司與母公司會計政策不一致對合併財務報表的影響

1、本公司控股子公司—MAT AUTOMOTIVE, INC. 固定資產折舊採用雙倍餘額遞減法，按照會計核算的謹慎性原則，本公司在編製合併財務報表時，未按母公司採用的直線法進行調整，此事項使本期合併報表中的歸屬於母公司淨利潤減少 31.82 萬元，期末歸屬於母公司的股東權減少 1,408.39 萬元。

2、本公司的控股子公司—陝西法士特齒輪有限責任公司及寶雞法士特齒輪有限責任公司自 2004 年 1 月 1 日起對機器設備折舊採用雙倍餘額遞減法，按照會計核算的謹慎性原則，本公司在編製合併財務報表時，未按母公司採用的直線法進行調整，此事項使本期合併報表中歸屬於母公司的淨利潤減少 676.14 萬元；期末歸屬於母公司的股東權益減少 5,395.14 萬元。

附註十二、關聯方關係及交易

一、關聯方關係

(一) 存在控制關係的關聯方

編號	企業名稱	註冊地	主營業務	與公司關係	企業類型	法定代表人
1	濰柴控股集團有限公司	山東省濰坊市奎文區民生東街	省政府授權範圍內的國有資產經營；對外投資；企業經濟擔保；投資諮詢；規劃組織、協調管理集團所屬企業的生產經營活動	母公司	國有獨資	譚旭光
2	濰柴動力（濰坊）備品資源有限公司	山東省濰坊市奎文區民生東街	柴油機配件協作件/零部件及專用機油的銷售	子公司	有限責任公司	張 泉
3	濰柴動力（濰坊）油品有限公司	山東省濰坊市奎文區民生東街	分裝銷售潤滑油、潤滑油基礎油及添加劑；銷售防凍液、清洗劑、切削液及添加劑	子公司	有限責任公司	張 泉
4	濰柴動力（濰坊）集約配送有限公司	山東省濰坊市奎文區民生東街	普通貨運；倉儲；配送；機械配件及動力總成簡易組裝；柴油機及配件包裝；物流資產開發、物流諮詢。	子公司	有限責任公司	張 泉
5	濰柴動力（濰坊）鑄鍛有限公司	山東省濰坊市奎文區民生東街	灰鐵、球鐵鑄件製造、銷售；鑄件、衝壓件製造、銷售及熱處理、清理	子公司	有限責任公司	潘曉東
6	株洲火炬房地產開發有限責任公司	株洲市新華東路 1510 號	房地產開發	子公司	有限責任公司	王新錄
7	株洲湘火炬機械製造有限責任公司	株洲市金鉤路	活塞銷	子公司	有限責任公司	王新錄

8	株洲火炬建築工程有限責任公司	株洲市紅旗北路3號	建築施工	子公司	有限責任公司	劉海南
9	火炬進出口有限責任公司	株洲市天元區河西展覽館路	外貿業務	子公司	有限責任公司	李 智
10	大連鴻源機械製造有限公司	普蘭店市楊樹房經濟開發區	生產五金工具和汽車零部件	子公司	外商獨資	郝建民
11	萊州魯源汽車配件有限公司	山東省萊州市土山鎮	汽車剎車盤及其它汽車配件	子公司	合資	徐 宏
12	MAT AUTOMOTIVE, INC	美國芝加哥	消費品、汽車零部件進口銷售	子公司	合資	STEVE. W.WANG
13	新疆機械設備進出口有限公司	烏魯木齊市	自營和代理各類商品出口等	子公司	有限責任公司	王新錄
14	上海和達汽車配件有限公司	上海市青浦區	汽車的裝飾條、門框等	子公司	有限責任公司	韓國洪
15	北京匯科盈高新技術有限公司	北京海澱區三裏河路	除法律、行政法規、國務院禁止經營的，或應經許可、限制經營的之外，自主選擇項目開展經營	子公司	有限責任公司	王鵬慶
16	株洲湘火炬汽車密封有限責任公司	株洲市高新區	環保、耐火材料特種陶瓷、汽車零部件等	子公司	有限責任公司	龍玉琪
17	株洲湘火炬火花塞有限責任公司	株洲市高新區	火花塞、汽車電器及其他汽車、摩托車零部件等	子公司	有限責任公司	李 智
18	株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司	株洲市高新區	汽車、摩托車零部件電器機械及器材、裝飾燈等	子公司	有限責任公司	李 智
19	株洲湘火炬汽車電器有限責任公司	株洲市高新區	汽車電器及其它汽車、摩托車零部件等	子公司	有限責任公司	李 智
20	陝西法士特齒輪有限責任公司	西安市高新二路4號春日大廈6層	汽車變速器、齒輪、鍛件等汽車零部件的設計、開發、製造、銷售服務	子公司	有限責任公司	譚旭光
21	寶雞法士特齒輪有限責任公司	寶雞國家高新技術產業開發區號鎮科技園	汽車變速器、齒輪、鍛件等汽車零部件的設計、開發、製造、銷售服務及進出口業務	子公司	有限責任公司	譚旭光
22	西安法士特汽車傳動有限公司	西安市高新區西部大道129號	汽車傳動系統總成及零部件產品的設計開發、製造銷售服務	子公司	有限責任公司	譚旭光
23	陝西法士特進出口有限公司	西安市大慶路陝西汽車齒輪總廠內	生產銷售汽車零部件、鑄件、機電產品，經營本企業自產產品及技術的出口業務，生產所需的原輔材料、儀器儀錶機械設備、零配件及技術的進口業務	子公司	有限責任公司	李大開
24	西安法士特齒輪銷售有限公司	西安市大慶路西段	齒輪、汽車配件、五金交電、建築材料、汽車的銷售	子公司	有限責任公司	嚴鑒鉞
25	陝西重型汽車有限公司	西安市高新技術開發區	汽車（小轎車除外）	子公司	有限責任公司	譚旭光
26	陝西漢德車轎有限公司	陝西寶雞市國家高新技術產業開發區	汽車車轎及車轎零部件的科研、生產、製造、銷售、服務行業	子公司	有限責任公司	張玉浦
27	陝西金鼎鑄造有限公司	陝西寶雞市蔡家坡高新技術產業開發區	鑄造產品的科研、生產、製造、服務和加工業務等	子公司	有限責任公司	方紅衛
28	陝西重型汽車進出口有限公司	西安經濟技術開發區涇渭工業園	自營代理各類商品及技術的進出口；招投標代理；物流運輸業務諮詢；汽車整車和零部件進出口信息諮詢環保以及汽車科學技術開發、成果轉讓及諮詢服務	子公司	有限責任公司	方紅衛
29	天津市天掛車輛有限公司	天津市薊縣邦均鎮	民用改裝車、拖掛車製造、拖車、掛車配件，小型農機具，潤滑油，橡膠製品，小五金，汽車銷	子公司	有限責任公司	王建龍

			售（不含小轎車）。經營本企業產品的出口業務和本企業所需的機械設備，零配件原輔材料的進出口業務等			
30	東風越野車有限公司	十堰市大爐子溝 5 號	越野車及越野車的底盤、改裝車的生產、銷售等	子公司	有限責任公司	譚旭光
31	十堰市裝甲塗覆技術有限公司	十堰市車城西路 139 號	汽車零部件的塗裝加工；金屬及非金屬表面處理；普通機械加工；化工原材料開發	子公司	有限責任公司	張 傑
32	株洲齒輪有限責任公司	株洲市荷塘區新華西路 119 號	製造、銷售各類汽車及工程機械等	子公司	有限責任公司	余耐生
33	株洲萬德福齒輪有限責任公司	株洲市荷塘區金山民營科技工業園	設計、製造、銷售各類汽車、工程機械、摩托車、齒輪等；機械零部件加工。	子公司	有限責任公司	楊 明
34	株洲萬德精鍛有限責任公司	株洲市荷塘區新華西路	鍛造、各類汽車、機床的齒輪及軸的設計、製造和銷售等	子公司	有限責任公司	陶松橋
35	株洲歐格瑞傳動股份有限公司	株洲市天元區珠江北路栗雨工業園	汽車機械及自動變速器、特種傳動器、汽車電子電控產品及其他汽車零部件研發、生產、銷售及出口業務等	子公司	非上市股份有限公司	余耐生
36	牡丹江富通汽車空調有限公司	牡丹江市西十二路	汽車空調壓縮機及汽車零部件的製造、銷售	子公司	有限責任公司	李 智

(二) 存在控制關係的關聯方的註冊資本及其變化

企業名稱	年初數	本年增加數	本年減少數	年末數
1. 濰柴控股集團有限公司	232,230,000	967,770,000		1,200,000,000
2. 濰柴動力（濰坊）備品資源有限公司	89,795,918			89,795,918
3. 濰柴動力（濰坊）油品有限公司	10,000,000			10,000,000
4. 濰柴動力（濰坊）集約配送有限公司	20,000,000			20,000,000
5. 濰柴動力（濰坊）鑄鍛有限公司	20,000,000			20,000,000
6. 株洲火炬房地產開發有限責任公司	9,500,000			9,500,000
7. 株洲湘火炬機械製造有限責任公司	46,000,000			46,000,000
8. 株洲火炬建築工程有限責任公司	7,000,000			7,000,000
9. 火炬進出口有限責任公司	181,000,000			181,000,000
10. 大連鴻源機械製造有限公司	USD10,000,000			USD10,000,000
11. 萊州魯源汽車配件有限公司	37,930,000			37,930,000
12. MAT AUTOMOTIV, INC.	USD17.5			USD17.5
13. 新疆機械設備進出口有限公司	20,000,000			20,000,000
14. 上海和達汽車配件有限公司	USD4,248,200			USD4,248,200
15. 北京匯科盈高新技術開發有限公司	50,000,000			50,000,000
16. 株洲湘火炬汽車密封有限責任公司	9,000,000			9,000,000
17. 株洲湘火炬火花塞有限責任公司	80,000,000			80,000,000
18. 株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司	12,000,000			12,000,000
19. 株洲湘火炬汽車電器有限責任公司	9,700,000			9,700,000
20. 陝西法士特齒輪有限責任公司	256,790,000			256,790,000

21. 寶雞法士特齒輪有限責任公司	30,000,000			30,000,000
22. 西安法士特汽車傳動有限公司	120,000,000			120,000,000
23. 陝西法士特進出口有限公司	3,000,000			3,000,000
24. 西安法士特齒輪銷售有限公司	1,000,000			1,000,000
25. 陝西重型汽車有限公司	686,000,000	1,020,330,000		1,706,330,000
26. 陝西漢德車轎有限公司	180,000,000	140,000,000		320,000,000
27. 陝西金鼎鑄造有限公司	35,360,000			35,360,000
28. 陝西重型汽車進出口有限公司	10,000,000			10,000,000
29. 天津市天掛車輛有限公司		11,760,000		11,760,000
30. 東風越野車有限公司	135,000,000	20,000,000		155,000,000
31. 十堰市裝甲塗覆技術有限公司	2,200,000			2,200,000
32. 株洲齒輪有限責任公司	61,315,000	20,000,000		81,315,000
33. 株洲萬德福齒輪有限責任公司	1,000,000			1,000,000
34. 株洲萬德精鍛有限責任公司	5,000,000			5,000,000
35. 株洲歐格瑞傳動股份有限公司	50,000,000			50,000,000
36. 牡丹江富通汽車空調有限公司	72,580,000			72,580,000

(三) 存在控制關係的關聯方所持股份的變化

企業名稱	年初數		本年增加數		本年減少數		年末數	
	金額	比例%	金額	比例%	金額	比例%	金額	比例%
1、濰柴控股集團有限公司	77,647,900	23.53					77,647,900	14.91
2、濰柴動力（濰坊）備品資源有限公司	45,795,900	51.00					45,795,900	51.00
3、濰柴動力（濰坊）油品有限公司	5,200,000	52.00	4,800,000	48.00			10,000,000	100.00
4、濰柴動力（濰坊）集約配送有限公司	10,400,000	52.00					10,400,000	52.00
5、濰柴動力（濰坊）鑄鍛有限公司	2,000,000	100.00					2,000,000	100.00
6、株洲火炬房地產開發有限責任公司	8,800,000	92.63					8,800,000	92.63
7、株洲湘火炬機械製造有限責任公司	46,000,000	100.00					46,000,000	100.00
8、株洲火炬建築工程有限責任公司	1,080,000	15.43					1,080,000	15.43
9、火炬進口有限責任公司	178,000,000	98.34					178,000,000	98.34
10、大連鴻源機械製造有限公司	USD 4,900,000	49.00			USD 4,900,000	49.00		
11、萊州魯源汽車配件有限公司	28,447,500	75.00					28,447,500	75.00
12、MAT AUTOMOTIV，INC．	USD 9,040,000	75.00					USD 9,040,000	75.00
13、新疆機械設備進出口有限公司	19,000,000	95.00	1,000,000	5.00			20,000,000	100.00

14、上海和達汽車配件有限公司	38,520,500	75.00					38,520,500	75.00
15、北京匯科盈高新技術開發有限公司	50,000,000	100.00					50,000,000	100.00
16、株洲湘火炬汽車密封有限責任公司	8,510,000	94.55					8,510,000	94.55
17、株洲湘火炬火花塞有限責任公司	78,000,000	97.50					78,000,000	97.50
18、株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司	11,736,300	97.80					11,736,300	97.80
19、株洲湘火炬汽車電器有限責任公司	7,152,000	73.73					7,152,000	73.73
20、陝西法士特齒輪有限責任公司	130,960,000	51.00					130,960,000	51.00
21、寶雞法士特齒輪有限責任公司	765,000	2.55					765,000	2.55
22、陝西重型汽車有限公司	350,000,000	51.00	520,368,300				870,368,300	51.00
23、陝西漢德車轎有限公司	5,510,000	3.06	4,284,000				9,794,000	3.06
24、東風越野車有限公司	81,000,000	60.00	12,000,000				93,000,000	60.00
25、株洲齒輪有限責任公司	31,270,000	51.00	15,388,518.61	6.38			46,658,518.61	57.38
26、牡丹江富通汽車空調有限公司	37,016,000	51.00					37,016,000	51.00

(四) 不存在控制關係的關聯方關係

企業名稱	與本企業關係
濰坊濰柴道依茨柴油機有限公司	濰柴控股集團之合營公司
重慶濰柴發動機廠	同一母公司
濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司	濰柴控股集團之合營公司
山東濰柴進出口有限公司	同一母公司
山東巨力股份有限公司	同一母公司
廣西柳工機械股份有限公司	股東廣西柳工集團之子公司
龍工（福建）機械製造有限公司	與股東福建龍岩為同一控制人
龍工（上海）機械製造有限公司	與股東福建龍岩為同一控制人
陝西汽車集團有限責任公司	係本公司控股子公司陝西重型汽車有限公司的第二大股東
陝西華臻三產工貿有限責任公司	控股子公司陝西重型汽車有限公司的第二大股東之全資子公司
北京陝重汽汽車銷售中心	控股子公司陝西重型汽車有限公司的第二大股東之全資子公司
陝西萬方汽車零部件有限公司	控股子公司陝西重型汽車有限公司的第二大股東之聯營公司
陝西通力專用汽車有限責任公司	控股子公司陝西重型汽車有限公司的第二大股東之聯營公司
陝西同創華亨汽車散熱裝置器有限公司	控股子公司陝西重型汽車有限公司的第二大股東之聯營公司
陝西方圓汽車標準件有限公司	控股子公司陝西重型汽車有限公司的第二大股東之聯營公司
陝西重型客車工業聯營公司	控股子公司陝西重型汽車有限公司的第二大股東之聯營公司
陝西藍通傳動軸有限公司	控股子公司陝西重型汽車有限公司的第二大股東之聯營公司
寶雞華山工程車輛有限責任公司	控股子公司陝西重型汽車有限公司的第二大股東之聯營公司

陝西通匯汽車物流有限公司	控股子公司陝西重型汽車有限公司之聯營公司
中集陝汽重卡（西安）專用車有限公司	控股子公司陝西重型汽車有限公司之聯營公司
陝西歐舒特汽車股份有限公司	控股子公司陝西重型汽車有限公司之聯營公司
西安康明斯發動機有限公司	控股子公司陝西重型汽車有限公司之聯營公司
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司	係本公司控股子公司陝西法士特齒輪有限責任公司的第二大股東
牡丹江華通汽車零部件公司	係本公司控股子公司牡丹江富通汽車空調有限公司的第二大股東
東風汽車集團股份有限公司	係本公司控股子公司東風越野車有限公司的第二大股東
東風康明斯發動機有限公司	係本公司控股子公司東風越野車有限公司的第二大股東子公司
中國東風汽車進出口有限公司	係本公司控股子公司東風越野車有限公司的第二大股東子公司
東風汽車有限公司設備製造廠	係本公司控股子公司東風越野車有限公司的第二大股東子公司
東風汽車有限公司車輪廠	係本公司控股子公司東風越野車有限公司的第二大股東子公司
東風緊密鑄造有限公司	係本公司控股子公司東風越野車有限公司的第二大股東子公司
東風汽車有限公司刀量具廠	係本公司控股子公司東風越野車有限公司的第二大股東子公司
東風汽車緊固件有限公司	係本公司控股子公司東風越野車有限公司的第二大股東子公司
東風汽車模具有限公司	係本公司控股子公司東風越野車有限公司的第二大股東子公司
株洲齒輪股份有限公司	係本公司控股子公司株洲齒輪有限責任公司的第二大股東
MIDWEST AIR TECHNOLOGIES INC.	與本公司控股子公司其他 MAT 等 10 家公司係同一法定代表人
香港鴻源貿易有限公司	係本公司控股子公司 MAT 等 8 家公司的第二大股東
上海同嶽汽車租賃有限公司	係本公司的合營企業
上海萬永儲運物流有限公司	係上海同嶽汽車租賃有限公司的控股子公司
山東聯合物流有限公司	係本公司的合營企業
伊頓法士特（西安）有限公司	係本公司的聯營企業

二、關聯方交易

（一）銷售貨物

企業名稱	2007 年度	2006 年度
濰柴控股集團有限公司	55,613,405.09	219,306,315.98
山東巨力股份有限公司	80,808,023.14	
陝西汽車集團有限責任公司	447,720.97	522,301.01
陝西通匯汽車物流有限公司	13,058,418.42	
陝西歐舒特汽車股份有限公司	37,265,466.27	
陝西萬方汽車零部件有限公司	111,382,338.19	
陝西華臻三產工貿有限責任公司	166,932,390.89	
陝西重型客車工業聯營公司	2,774,160.51	
北京陝重汽汽車銷售中心	10,025,187.94	
陝西通力專用汽車有限責任公司	52,374,245.21	
陝西同創華亨汽車散熱裝置器有限公司	4,771,422.57	
陝西方圓汽車標準件有限公司	119,534.97	

龍工（上海）機械製造有限公司	377,569,230.77	433,744,273.50
龍工（福建）機械製造有限公司	251,969,230.77	97,354,871.79
廣西柳工機械股份有限公司	575,117,521.37	320,075,213.68
濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司	5,987,396.35	6,110,287.25
山東濰柴進出口有限公司	68,463,590.62	
濰坊濰柴道依茨柴油機有限公司	67,504,840.26	47,998,255.34
重慶濰柴發動機廠	46,182,671.23	42,642,345.97
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司	461,091,824.65	
東風汽車集團股份有限公司	13,286,109.79	

(二)購進貨物

企業名稱	2007 年	2006 年
濰柴控股集團有限公司	84,971,598.48	112,151,262.68
山東巨力股份有限公司	108,073,712.84	
濰坊濰柴道依茨柴油機有限公司	9,193,389.44	
陝西通匯汽車物流有限公司	48,771,879.76	
中集陝汽重卡（西安）專用車有限公司	18,345,875.74	
陝西歐舒特汽車股份有限公司	1,737,606.84	
西安康明斯發動機有限公司	253,647,106.80	
陝西萬方汽車零部件有限公司	338,422,168.80	
陝西華臻三產工貿有限責任公司	186,804,188.63	
陝西重型客車工業聯營公司	2,950,226.06	
陝西藍通傳動軸有限公司	53,941,717.17	
陝西通力專用汽車有限責任公司	123,179,771.12	
陝西同創華亨汽車散熱裝置器有限公司	60,732,736.31	
陝西方圓汽車標準件有限公司	39,089,225.45	
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司	662,751,404.86	
株洲齒輪股份有限公司	1,032,518.61	
東風汽車集團股份有限公司	3,107,196.50	
東風康明斯發動機有限公司	6,461,495.73	
中國東風汽車進出口有限公司	336,168.54	
東風汽車有限公司設備製造廠	2,220,539.62	
東風汽車有限公司刃量具廠	1,595,649.02	
東風汽車緊固件有限公司	492,967.51	
東風汽車模具有限公司	774,556.91	
東風汽車有限公司車輪廠	498,463.25	
東風緊密鑄造有限公司	467,877.16	

(三)關聯方應收應付餘額

項目	期末數	期初數
----	-----	-----

A、應收股利		
陝西歐舒特汽車股份有限公司	3,040,000.00	3,040,000.00
B、應收賬款		
濰柴控股集團有限公司		662,943.99
濰坊濰柴道依茨柴油機有限公司	83,467.31	
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司	180,689.29	
山東濰柴進出口有限公司	2,230,604.37	4,480.00
上海同嶽汽車租賃有限公司	4,329,389.58	13,709,389.58
上海萬永儲運物流有限公司		15,388,007.00
香港鴻源貿易有限公司		196,693.17
東風汽車集團股份有限公司	3,209,512.76	5,268,408.81
MIDWEST AIR TECHNOLOGIES INC		50,376,127.79
山東聯合物流有限公司		800,000.00
陝西通匯汽車物流有限公司	2,409,884.00	14,861.35
中集陝汽重卡（西安）專用車有限公司	-	1,240,000.00
陝西歐舒特汽車股份有限公司	41,481,346.63	26,482,339.27
陝西萬方汽車零部件有限公司	-	1,887,230.00
陝西華臻三產工貿有限責任公司	1,639,316.68	-
陝西重型客車工業聯營公司	-	58,555.30
陝西藍通傳動軸有限公司	290,652.74	-
北京陝重汽汽車銷售中心	58,448.48	1,205,377.80
陝西通力專用汽車有限責任公司	4,022,230.61	7,414,619.09
陝西同創華亨汽車散熱裝置器有限公司	299,023.45	447,141.04
寶雞華山工程車輛有限責任公司	680,500.00	148,000.00
伊頓法士特（西安）有限公司	15,020,688.57	15,020,688.57
廣西柳工機械股份有限公司	24,191.41	125,202.03
龍工（上海）機械製造有限公司	9,347.56	59,337.96
龍工（福建）機械製造有限公司	530,675.48	19,675.48
C、其他應收款		
濰柴控股集團有限公司	1,671,751.77	
株洲齒輪股份有限公司	9,019,458.40	28,621,314.41
陝西汽車集團有限責任公司	13,825,747.05	
陝西通匯汽車物流有限公司	43,339.56	-
陝西歐舒特汽車股份有限公司	-	1,283,251.81
伊頓法士特（西安）有限公司	4,329,793.84	4,235,624.59
山東聯合物流公司	5,063,337.79	7,303,337.79
上海同嶽汽車租賃有限公司	50,205,500.00	32,039,949.36
D、預付賬款		
濰坊濰柴道依茨柴油機有限公司		4,765,499.89
東風汽車集團股份有限公司	500,000.00	500,000.00

中國東風汽車進出口有限公司	10,868,912.63	6,368,912.63
東風康明斯發動機有限公司	909,125.00	
陝西通匯汽車物流有限公司	-	2,442,343.04
中集陝汽重卡（西安）專用車有限公司	19,200.00	-
陝西汽車集團有限責任公司	69,135.00	-
陝西萬方汽車零部件有限公司	524,212.80	-
陝西華臻三產工貿有限責任公司	13,076,562.85	10,637,157.26
陝西藍通傳動軸有限公司	93,915.40	-
北京陝重汽汽車銷售中心	2,000,000.00	-
陝西同創華亨汽車散熱裝置器有限公司	-	1,513,236.13
E、應付股利		
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司		6,841,895.23
陝西汽車集團有限責任公司	31,757,964.68	
F、應付賬款		
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司	120,461,025.03	40,902,243.47
濰柴控股集團有限公司	150,310.28	7,104,680.16
山東濰柴進出口有限公司		296,337.47
濰坊濰柴道依茨柴油機有限公司		362,172.15
山東巨力股份有限公司	44,632.41	528,531.39
東風汽車集團股份有限公司動力設備廠	990,529.80	49,162.76
東風汽車有限公司設備製造廠	1,590,992.40	352,367.02
東風汽車有限公司刃量具廠	772,550.93	197,951.18
東風汽車緊固件有限公司	308,646.86	43,277.09
東風汽車模具有限公司	581,964.55	311,385.69
株洲齒輪股份有限公司		
香港鴻源貿易有限公司		1,042.74
陝西通匯汽車物流有限公司	629,020.88	6,335.00
中集陝汽重卡（西安）專用車有限公司	1,174,690.94	
陝西歐舒特汽車股份有限公司	1,086,000.00	-
西安康明斯發動機有限公司	25,087,899.59	11,226,709.32
陝西汽車集團有限責任公司	512,158.50	-
陝西萬方汽車零部件有限公司	27,491,138.38	12,148,191.72
陝西華臻三產工貿有限責任公司	23,537,312.55	6,703,031.81
陝西重型客車工業聯營公司	507,075.60	1,562,459.00
陝西藍通傳動軸有限公司	4,348,783.63	2,931,261.95
陝西通力專用汽車有限責任公司	17,441,528.85	10,260,615.34
陝西同創華亨汽車散熱裝置器有限公司	8,664,740.74	5,220,625.18
陝西方圓汽車標準件有限公司	797,988.27	246,477.25
牡丹江華通汽車零部件公司	4,213,169.29	

G、預收賬款		
濰柴控股集團有限公司		1,731,265.29
山東濰柴進出口有限公司		240,000.00
濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司	31,693.02	1,556,000.00
東風汽車集團股份有限公司		4,350,000.00
上海同嶽汽車租賃有限公司	74,900.00	150,400.00
陝西通匯汽車物流有限公司	-	706,300.00
中集陝汽重卡（西安）專用車有限公司	200,000.00	-
陝西萬方汽車零部件有限公司	805,546.70	898,100.00
陝西華臻三產工貿有限責任公司	550,000.00	9,955.20
北京陝重汽汽車銷售中心	670,000.00	-
陝西通力專用汽車有限責任公司	200,991.00	415,545.00
陝西同創華亨汽車散熱裝置器有限公司	4,088,700.00	-
H、其他應付款		
濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司		135,683.57
陝西歐舒特汽車股份有限公司	4,463,078.00	
陝西汽車集團有限責任公司	55,126,699.19	205,649,293.39
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司		22,608,049.73
香港鴻源貿易有限公司		1,901,971.01
牡丹江華通汽車零部件公司	556,761.37	38,142.64
I、長期應付款		
濰柴控股集團有限公司	68,445,600.00	136,891,200.00
牡丹江華通汽車零部件公司	8,130,000.00	8,130,000.00

（四）其他關聯交易事項

1、租賃資產及土地

2003 年 10 月 21 日，本公司與控股股東濰坊柴油機廠（現濰柴控股集團有限公司）簽訂了《資產及土地租賃協議》，規定自 2003 年 7 月 1 日起租賃使用濰坊柴油機廠（現濰柴控股集團有限公司）鑄造廠與鍛造廠的土地、房屋及設備，租賃期限 5 年，租金數額以青天評字[2003]72 號《資產評估報告書》及其分報告[2003]72—1 號《租賃價格評估報告書》所確定的租金價格為準，每年租金 42,814,310 元。根據本協議，2007 年 1—12 月共支付濰柴控股集團有限公司租賃費 42,814,310 元。自 2008 年 1 月至 2008 年 6 月止共需支付該項租賃費 21,407,155 元。

2003 年 7 月 1 日，本公司與控股股東全資子公司重慶濰柴發動機廠簽訂了《房屋土地租賃協議》，自 2003 年 7 月起租賃使用重慶濰柴發動機廠土地及房屋，租賃期限 5 年，租金數額以青天評字[2003]87 號《資產評估報告書》之分報告[2003]87—1 號《租賃價格評估報告書》確定的租金價格為準，每年租金 3,404,000 元。根據本協議 2007 年 1—12 月支付重慶濰柴發動機廠租賃費 3,404,000 元。自 2008 年 1 月至 2008 年 6 月止共需支付該項租賃費 1,702,000 元。

本公司控股子公司株洲齒輪有限責任公司（簡稱甲方）與其第二大股東株洲齒輪股份有限公司（簡

稱乙方)簽訂的《土地、房屋建築物有償使用合同》，甲方每年以固定資產原值計算的年折舊額及土地面積為依據支付乙方房屋及土地租金，本期實際支付乙方房租 1,646,156.10 元及土地租金 1,774,461.67 元。根據甲方與乙方簽訂的綜合服務協議，本期支付乙方工具工裝費 2,625,549.28 元，支付乙方當期福利費的 35%合計 2,713,523.05 元。

根據本公司控股子公司陝西重型汽車有限公司(簡稱甲方)與其第二大股東陝西汽車集團有限責任公司(簡稱乙方)簽訂的《土地使用權租賃合同》、《房屋建築物租賃合同》及《綜合服務協議》，甲方每年支付乙方土地、房屋租金及綜合服務費，本期支付乙方土地房屋租金 1,263.39 萬元及綜合服務費 4,086.22 萬元。

根據本公司控股子公司陝西法士特齒輪有限責任公司(簡稱甲方)與其第二大股東陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司(簡稱乙方)簽訂的《土地使用權租賃合同》、《房屋建築物租賃合同》及《綜合服務協議》，甲方每年支付乙方土地、房屋租金及綜合服務費，本期支付乙方租金 950.76 萬元、綜合服務費 3,094.69 萬元。

2、商標與柴油機製造系列技術

2003 年 11 月 17 日，本公司與控股股東濰坊柴油機廠(現濰柴控股集團有限公司)簽署了《商標使用及轉讓協議》與《柴油機製造系列技術轉讓合同》，轉讓價格依據青島天和資產評估有限責任公司出具的青天評報字(2003)第 128 號《資產評估報告》，其中商標轉讓費 14,000 萬元，自 2004 年至 2008 年 5 年內等額付款；柴油機製造系列技術轉讓費 28,000 萬元，自 2004 年至 2008 年 5 年內等額付款。2007 年 1—12 月支付柴油機製造系列技術轉讓費 43,556,000 元、商標轉讓費 24,889,600 元。2008 年 1 月至 2008 年 12 月本公司需支付柴油機製造系列技術轉讓費 43,556,000 元、商標轉讓費 24,889,600 元。

3、接受加工勞務

本公司控股股東濰坊柴油機廠全資子企業重慶濰柴發動機廠為本公司重慶分公司加工毛坯，按市場價格月末結算。2007 年 1—12 月支付重慶濰柴發動機廠加工費 86,493,510.72 元。

4、接受後勤綜合服務

因本公司機構設置中未設有消防、後勤、保衛等部門，根據本公司與控股股東濰坊柴油機廠(現濰柴控股集團有限公司)簽訂的綜合服務協議，本公司所需要的消防、後勤、保衛等服務由濰坊柴油機廠(現濰柴控股集團有限公司)提供。收費標準為濰坊柴油機廠(現濰柴控股集團有限公司)消防、後勤、保衛等部門實際費用發生額的 80%(本公司土地面積佔本公司與濰坊柴油機廠(現濰柴控股集團有限公司)土地之和的比重)。本公司 2007 年 1—12 月支付現濰柴控股集團有限公司綜合服務費 7,319,504.87 元。根據本公司與控股股東全資子企業重慶濰柴發動機廠簽訂的綜合服務協議，本公司重慶分公司所需要的消防、後勤、保衛等服務由重慶濰柴發動機廠提供，本公司 2007 年 1—12 月支付重慶濰柴發動機廠綜合服務費 8,451,684.32 元。

5、接受動能服務

根據本公司與濰柴控股集團有限公司、重慶濰柴發動機廠簽訂的提供動能服務協議，本公司及重慶

分公司所需要的水、電、蒸汽等能源由濰柴控股集團有限公司、重慶濰柴發動機廠提供，收費標準為成本價加不超過 20% 的溢價。2007 年 1—12 月共支付濰柴控股集團有限公司動能費 121,015,782.13 元，支付重慶濰柴發動機廠動能費 15,739,884.04 元。

6、提供銷售代理

公司與濰坊濰柴道依茨柴油機有限公司簽訂代理銷售及維修服務協議，由本公司代理銷售濰柴道依茨公司 226B 系列產品，本期按其銷售金額的 3% 收取代理費用，2007 年 1—12 月共收取代理費 11,543,359.29 元。

7、根據本公司控股子公司牡丹江富通空調有限公司（簡稱甲方）與其第二大股東牡丹江華通汽車零部件公司（（簡稱乙方）簽訂的加工協議，本期應付乙方產品加工勞務費 4,655,895.29 元。

8、貸款擔保

截至 2007 年 12 月 31 日止，株洲齒輪股份有限公司以其所擁有的房屋土地為本公司控股子公司—株洲齒輪有限責任公司 5073 萬元的貸款提供抵押擔保。

截至 2007 年 12 月 31 日止，陝西汽車集團有限公司為本公司控股子公司—陝西重型汽車有限公司 128,106,986.30 元的貸款提供擔保。

2007 年 6 月，牡丹江華通汽車零部件有限公司以其所擁有的房屋為本公司控股子公司—牡丹江富通空調有限公司 1130 萬元的貸款提供抵押擔保，借款期限 2007 年 6 月 29 日至 2008 年 6 月 28 日。

9、提供動能服務

根據本公司控股子公司陝西重型汽車有限公司（簡稱甲方）與其第二大股東陝西汽車集團有限責任公司（簡稱乙方）簽訂的《綜合服務協議》，乙方所需要的水、電、蒸汽等能源由陝西重型汽車有限公司提供，收費標準按市場價格計收，2007 年 1—12 月乙方共支付甲方動能費 14,798,665.66 元。

10、資金使用

根據 2006 年 12 月 21 日陝西重型汽車有限公司（簡稱甲方）與其第二大股東陝西汽車集團有限責任公司（簡稱乙方）簽訂的《借款協議書》，乙方向甲方提供借款貳億元整，借款利息按照同期銀行貸款利率計收，本期甲方支付乙方借款利息 531.30 萬元；借款期間為 2006 年 12 月 21 日至 2007 年 5 月 21 日。

根據 2007 年 3 月 9 日陝西重型汽車有限公司（簡稱甲方）與其第二大股東陝西汽車集團有限責任公司（簡稱乙方）簽訂的《借款協議》，甲方向乙方提供借款 6100 萬元，借款利息按照同期銀行貸款利率計收，借款期限二年。本期甲方計提應收乙方資金佔用費 297.87 萬元。

11、關聯投資

2007 年 2 月，本公司與濰柴控股集團有限公司、山東豐潤投資控股有限公司共同出資成立山東濰柴地產置業有限公司，其中濰柴控股集團出資 600 萬元，佔其註冊資本的 30%；濰柴動力股份出資 420 萬元，佔其註冊資本的 21%；山東豐潤投資出資 980 萬元，佔其註冊資本的 49%。濰柴地產置業經營範圍：房地產開發、銷售；房屋租賃；物業管理；建築工程施工與維修。

12、購買固定資產

本公司控股子公司－株洲齒輪有限責任公司本期由株洲齒輪股份有限公司購置機器設備，價值 12,707,783.75 元。

13、本公司控股子公司－MAT AUTOMOTIVE, INC. 2007 年度由其關聯方採購貨物約 12,156,000.00 美元；2007 年度向關聯方銷售貨物 253,16,000.00 美元；上繳關聯方股東管理費為 848,375.18 美元；截至 2007 年末應收關聯方往來餘額為 8,929,916.00 美元；應付關聯方往來餘額為 2,821,675.00 美元；向關聯方借款 7,172,231.47 元。

14、股權轉讓

本公司將所持有的天津鴻本機械製造有限公司、杭州鴻源體育用品有限公司、杭州鴻源機械製造有限公司、青島鴻本機械有限公司、唐山鴻本機械製造有限公司、天津鴻寧機械製造有限公司、昆山鴻源機械製造有限公司等 7 家企業各 75% 的股權轉讓給邁艾特（北京）國際貿易有限公司（該公司與本公司之子公司 MAT AUTOMOTIV, INC. 有關聯關係），2007 年 11 月已收回上述股權轉讓款，該股權出售損失人民幣 10,145 萬元。截至本報告日，上述股權轉讓手續已完成。

附註十三：或有事項

1、由於本公司控股子公司－牡丹江富通汽車空調有限公司未能按期履行償還銀行債務，其表外掛息存在追償的可能，截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司為此預計負債 2,926.15 萬元。

2、本公司合併前的原湘火炬於 2004 年 1 月 1 日與銀川市商業銀行簽訂《質押合同》，將本公司所持新世紀金融租賃有限責任公司的 5,611.27 萬股股權全部質押給該行，與新世紀金融租賃有限責任公司的其他股東共同為伊斯蘭國際信託投資有限公司向該行申請綜合授信額度人民幣 6 億元提供質押擔保。2004 年 1 月 1 日至 3 月 5 日，伊斯蘭信託投資有限公司共拆借資金 10 筆，融通資金 4.48 億元，但到期後沒有清償。因此，2004 年 6 月 23 日銀川市商業銀行向寧夏回族自治區高級人民法院提起訴訟。經該院 2004 年 6 月 25 日做出的民事裁定，凍結了本公司持有的新世紀的所有股權。由於新世紀金融租賃有限責任公司因嚴重違規經營，已被責令停業整頓，故本公司已於 2005 年對所持新世紀金融租賃有限責任公司的股權全額計提減值準備 61,068,025 元。

3、本公司控股子公司－陝西法士特齒輪有限責任公司由於進口設備而委託陝西朗潤國際貿易有限責任公司開具信用證、進口押匯等，陝西法士特齒輪有限責任公司因此給該公司開具信用證、進口押匯等提供最高額為 7000 萬元的擔保，待設備款項結清後擔保解除。截止 2007 年 12 月 31 日，陝西法士特齒輪有限責任公司給該公司開具信用證、進口押匯等提供擔保餘額為 404.991 萬元。

4、2003 年 6 月，本公司控股子公司－新疆機械設備進出口有限公司（新疆進出口）由金新信託提供擔保，向農業銀行新疆兵團分行建設路支行借款 1,800 萬元，該款項交給金新信託進行委託理財。德隆事件後，銀行起訴要求強制執行，新疆進出口向法院提交了強制執行對江蘇新宇科技及當塗縣新宇公司債權以抵頂債務的申請，江蘇新宇科技及當塗縣新宇公司也就上述債務在 1,340 萬元的範圍內提供了擔保。新疆自治區高院於 2004 年 10 月 26 日以（2004）新執字第 51－1 號民事裁定書裁定：擔保人江蘇新宇科技及當塗縣新宇公司，在 1,340 萬元範圍內承擔連帶責任，並執行相應財產以償還債務。另外，新疆

進出口也向法院提交了強制執行對香港大光榮公司 850.51 萬元債權以抵頂債務的申請。新疆進出口於 2004 年 12 月以應收江蘇新宇科技及香港大光榮的債權沖轉了該筆銀行債務。至本報告披露之日，新疆進出口的該筆銀行債務尚未徹底解除，仍存在償付款項的連帶責任。

新疆進出口收到烏魯木齊市沙依巴克區人民法院（2006）沙民一初字第 2141 號民事判決書，判決公司償付新疆青松建化有限公司貨款及利息計 120 萬元。

新疆進出口起訴新疆屯河聚酯有限責任公司並已收到新疆維吾爾自治區烏魯木齊市中級法院民事判決書，判決新疆屯河聚酯有限責任公司償付公司貨款及違約金共計 3,933,360.30 元。公司於 2007 年 12 月 20 日收到新疆屯河聚酯有限責任公司破產管理人屯破聚管字（2007）第 1035 號破產債權初審意見，確認公司有效破產債權為 4,343,154.39 元。

新疆進出口起訴寧夏永寧冶煉廠並已收到新疆維吾爾自治區烏魯木齊市中級法院民事判決書，判決寧夏永寧冶煉廠償付公司貨款及違約金共計 1,413,774.68 元，公司於 2007 年 6 月 25 日已向法院申請強制執行。

新疆進出口起訴寧夏東方企業（有限公司）並已收到新疆維吾爾自治區烏魯木齊市中級法院民事調解書，經調解寧夏東方企業同意償付本息 1,485.67 萬元。

5、子公司-陝西重型汽車有限公司與經銷商、承兌銀行三方簽訂三方合作協議書，銀行給經銷商一定的信用額度，由經銷商向銀行存入不低 30%的保證金，申請開立銀行承兌匯票；公司為經銷商提供票據金額與保證金之間的差額承擔連帶責任保證。截止期末，尚未到期的承兌匯票敞口額 229,652 萬元。

附註十四、承諾事項

1、本公司吸收合併湘火炬汽車集團有限公司後，原湘火炬的資產、負債及業務全部轉入本公司，相應原湘火炬公司的擔保事項由本公司承接。截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司為控股子公司提供擔保 39,733 萬元，其中為控股子公司—陝西重型汽車有限公司的 32,500 萬元貸款提供擔保，為控股子公司—株洲齒輪有限責任公司 4,950 萬元貸款提供擔保，為控股子公司—株洲湘火炬火花塞有限責任公司 500 萬元流動資金貸款提供擔保，為控股子公司—株洲火炬機械製造有限責任公司 1,783 萬元流動資金貸款提供擔保。

2、本公司子公司株洲湘火炬機械製造有限責任公司為本公司子公司新疆機械設備進出口有限公司辦理借款而抵押定期存款 980 萬元；本公司子公司陝西重型汽車有限公司為株洲齒輪有限責任公司 860 萬元短期貸款提供連帶責任擔保。

附註十五、資產負債表日後事項

1、2008年3月26日，本公司與長沙中聯重工科技發展股份有限公司（簡稱中聯重科）簽訂轉讓陝西新黃工機械有限責任公司（簡稱新黃工）股權的協議，本公司將所持新黃工30%股權轉讓給中聯重科，轉讓價格為1020 萬元人民幣；股權轉讓價格以新黃工的資產評估結果（基準日為2007年9月30日）為基礎，雙方協商確定。

2、2008年4月21日，本公司投資3000萬元成立濰柴動力（濰坊）再製造有限公司。該公司主要經營

範圍：汽車零部件的再製造。

3、2008年4月29日，本公司二屆七次董事會審議通過公司2007年度利潤分配方案，擬以總股本520653552股為基數，每10股派發現金紅利人民幣4.40元，此方案需2007年股東周年大會審議通過後實施。

附註十六、其他重要事項

1、2007年3月30日中國證券監督管理委員會出具了證監發行字[2007]64號《關於核准濰柴動力股份有限公司公開發行A股暨換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司的通知》，核准濰柴動力股份有限公司首次公開發行股票暨換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司，公開發行新股190,653,552股，用於換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司。

根據經批准的換股吸收合併方案，本公司於2007年4月23日向原湘火炬2007年4月20日登記在冊的株洲國資及湘火炬全體流通股股東以實施送股對價後的股份數量673,007,040股為基數，以3.53:1的比例換為本公司本次發行的A股190,653,552股，並於2007年4月30日，獲准在深圳證券交易所上市交易。

本公司完成公開發行股票暨換股吸收合併湘火炬汽車集團股份有限公司後，湘火炬汽車集團股份有限公司將其所有業務及資產與負債劃入本公司，同時向工商行政管理部門申請注銷湘火炬汽車集團股份有限公司。

換股合併湘火炬前，本公司通過其全資子公司-濰柴動力（濰坊）投資有限公司（濰柴投資）間接持有湘火炬28.12%股權，濰柴投資為湘火炬第一大股東，本公司為湘火炬實質控制人，合併湘火炬後，濰柴投資、湘火炬注銷法人資格，其所有業務及資產與負債劃入本公司，相應湘火炬對控股子公司等的股權投資轉由本公司直接持有。

換股合併日，本公司取得的淨資產與發行普通股A股股票面值及本公司原持有湘火炬28.12%股權成本的差額調增資本公積1,265,494,884.06元。

2、本公司於2007年6月9日召開二屆五次董事會審核通過關於轉讓大連鴻源、天津鴻本等七家子公司股權的臨時提案並已經公司2007年8月22日第一次臨時股東大會通過。同意將本公司所持有的天津鴻本機械製造有限公司、杭州鴻源體育用品有限公司、杭州鴻源機械製造有限公司、青島鴻本機械有限公司、唐山鴻本機械製造有限公司、天津鴻寧機械製造有限公司、昆山鴻源機械製造有限公司等7家企業各75%的股權轉讓給邁艾特（北京）國際貿易有限公司；將本公司所持有的大連鴻源機械製造有限公司49%的股權轉讓給MAT Automotive, Inc. 此次交易總價為10,119萬元人民幣。2007年11月已收回上述股權轉讓款，該股權出售損失人民幣10,145萬元。截至本報告日，上述股權轉讓手續已完成。

3、2007年10月31日，本公司與西港創新公司、香港培新（中國）投資有限公司簽訂：“濰柴、西港、香港培新合資公司框架協議書”，擬定濰坊控股集團有限公司將其所持有的濰柴培新50%的股權轉讓至濰柴動力，同時濰柴動力、西港、香港培新對濰柴培新進行增資擴股設立合資公司“濰柴動力西港新能源發動機有限公司”；股權結構為濰柴動力股份有限公司佔40%，西港創新公司佔35%，香港培新（中國）投資有限責任公司佔25%。截至報告日，上述股權轉讓及合資公司設立相關批准手續正在辦

理。

4、本公司 2007 年第五次臨時董事會會議和 2007 年年第二次臨時股東大會會議，審議及批准了關於公司公開增發 A 股股份方案的議案，本公司擬公開增發發行總數不超過 6,000 萬股境內上市人民幣普通股（A 股）股份，股票面值：人民幣 1 元；募集資金計劃用於投資以下項目：藍擎發動機建設項目、發動機整機、汽車整車試驗及計算分析中心建設項目、業務支撐信息化平臺建設項目、陝西重型汽車有限公司重型商用車新產品產業化項目、陝西法士特齒輪有限責任公司多檔多軸重型變速器產業化項目、株洲齒輪有限責任公司轎車變速箱技改項目。

5、本公司控股子公司—MAT AUTOMOTIVE, INC. 以其全部資產為其借款提供抵押。

6、本公司控股子公司—MAT AUTOMOTIVE, INC. 2007 年度財務報告系由 Chicago, BDO Illinois 審計。

附註十七：按中國企業會計準則及香港財務報告準則計算的報告期淨利潤與股東權益的比較說明

註：淨利潤、股東權益均為歸屬於母公司所有者的淨利潤、股東權益。

1、2007 年度淨利潤、股東權益比較表

單位：千元

比較項目	按香港財務報告準則	按中國企業會計準則	比較差異
股東權益	6,383,472	6,381,333	2,139
淨利潤	2,014,904	2,019,409	-4,505

2、2007 年度淨利潤、股東權益差異調節表

單位：千元

所依據的會計準則	股東權益	淨利潤
按香港財務報告準則	6,383,472	2,014,904
——視為利息開支	-2,139	4,505
按中國企業會計準則	6,381,333	2,019,409

（1）本期淨利潤差異：按香港財務報告準則將本期應付濰柴控股集團有限公司商標及專有技術欠款隱含利息 4,505 千元，計入“財務費用”，故影響減少淨利潤 4,505 千元；

（2）期末股東權益差異：按香港財務報告準則，2005 年將應付濰柴控股集團有限公司商標及專有技術欠款隱含利息調增股東權益，付款期內應付濰柴控股集團有限公司商標及專有技術欠款隱含利息計入“財務費用”，期末影響淨資產 2,139 千元；

附註十八、補充資料

1、根據《公開發行證券的公司信息披露規範問答第 7 號—新舊會計準則過渡期間比較財務會計信息的編製和披露》的規定公司 2006 年 1-12 月披露的淨利潤的差異調節表如下：

項 目	金 額
2006.1.1—12.31 淨利潤（原會計準則）	684,369,819.18
加：追溯調整項目影響合計數	56,597,042.72
其中：營業成本	
銷售費用	
管理費用	

公允價值變動收益	
投資收益	15,181,457.48
所得稅（註1）	25,859,584.68
其 他（註2）	15,556,000.56
減：追溯調整項目影響少數股東損益	418.95
2006.1.1—12.31 歸屬於母公司所有者的淨利潤（新會計準則）	740,966,442.95
假定全面執行新會計準則的備考信息（註3）	
一、加：其他項目影響合計數	13,991,807.67
其中：開發費用	
債務重組損益	
非貨幣性資產交換損益	
投資收益	
所得稅	
其 他	13,991,807.67
二、加：追溯調整項目影響少數股東損益	418.95
三、加：原中期財務報表列示的少數股東損益	5,274,432.89
2006.1.1—12.31 模擬淨利潤	760,233,102.46

註1：根據財政部財會〔2007〕14號《企業會計準則解釋第1號》的規定及會計準則實施問題專家工作組意見，追溯調整影響2006年度原股權投資差額攤銷等 15,181,457.48元，

註2：按照新會計準則應將資產帳面價值小於資產計稅基礎的差額計算遞延所得稅資產，根據《企業會計準則第38 號-首次執行企業會計準則》第五至十九條追溯調整影響2006年度所得稅費用25,859,584.68元，

註3：根據2007年2月1日發佈的會計準則實施問題專家工作組意見第十項進行的追溯調整沖回商標攤銷15,556,000.56元。

註4：根據《公開發行證券的公司信息披露規範問答第7號—新舊會計準則過渡期間比較財務會計信息的編製和披露》的規定，並假定公司比較期初已全面執行《企業會計準則》（2006年）。

2、比較利潤表項目調整過程

項 目	調整前	調整後
管理費用	578,556,821.98	598,695,109.46
資產減值損失		-35,694,288.04
投資收益	24,512,054.05	24,512,054.05
所得稅費用	168,667,273.19	142,807,688.51
歸屬於母公司所有者的淨利潤	684,369,819.18	740,966,442.95

3、執行新會計準則變動期初股東權益調整過程

（1）2006年期初股東權益執行新會計準則變動調整過程（合併財務報表）

項目名稱	金 額	備 注
------	-----	-----

2005 年 12 月 31 日股東權益（原會計準則）	2,359,347,944.24	
股權投資差額攤銷	4,343,587.83	註 1
所得稅	8,520,875.72	註 2
商標攤銷	15,556,000.56	註 3
少數股東權益	62,458,976.52	註 4
2005 年 12 月 31 日股東權益（新會計準則）	2,450,227,384.87	

註1：根據財政部財會〔2007〕14號《企業會計準則解釋第1號》的規定及會計準則實施問題專家工作組意見，追溯調整2005年度原股權投資差額攤銷等影響權益4,343,587.83元。

註2：根據《企業會計準則第38號-首次執行企業會計準則》第五至十九條財政部財會〔2007〕14號《企業會計準則解釋第1號》的規定，公司根據新會計準則，對資產、負債的賬面價值與計稅基礎不同形成的暫時性差異計算遞延所得稅資產，調整增加2005年12月31日留存收益13,692,184.23元，調增遞延所得稅負債5,133,480.18元，合計影響歸屬於母公司所有者權益增加8,520,875.72元、歸屬於少數股東權益增加37,828.33元。

註3：根據2007年2月1日發佈的會計準則實施問題專家工作組意見第十項追溯調整沖回商標攤銷15,556,000.56元。

註4：本公司2005年12月31日按原會計準則編製的合併財務報表中子公司少數股東權益為62,421,148.19元，此外，由於子公司計提減值準備等產生的遞延所得稅資產中歸屬於少數股東權益37,828.33元，合計為62,458,976.52元，按新會計準則計入股東權益，由此增加2006年1月1日股東權益62,458,976.52元。

（2）2006年期末股東權益執行新會計準則變動調整過程（合併財務報表）

項目名稱	金額	備注
2006 年 12 月 31 日股東權益（原會計準則）	2,867,457,008.35	
股權投資差額攤銷	19,525,045.31	註 1
所得稅	59,643,771.54	註 2
商標攤銷	31,112,001.12	註 3
少數股東權益	3,493,343,151.35	註 4
2007 年 1 月 1 日股東權益（新會計準則）	6,471,080,977.67	

註1：根據財政部財會〔2007〕14號《企業會計準則解釋第1號》的規定及會計準則實施問題專家工作組意見，追溯調整原股權投資差額攤銷等影響股東權益19,525,045.31元。

根據《企業會計準則第38號-首次執行企業會計準則》第五至十九條財政部財會〔2007〕14號《企業會計準則解釋第1號》的規定，公司根據新會計準則，對資產、負債的賬面價值與計稅基礎不同形成的暫時性差異計算遞延所得稅資產，調整增加2006年12月31日留存收益122,800,778.58元，調增遞延所得稅負債10,266,960.36元，合計影響歸屬於母公司的所有者權益增加59,643,771.54元、歸屬於少數股東權益增加52,890,046.680元。

註2：根據2007年2月1日發佈的會計準則實施問題專家工作組意見第十項追溯調整沖回商標攤銷31,112,001.12元。

註 3：本公司 2006 年 12 月 31 日按原會計準則編製的合併財務報表中子公司少數股東權益為 3,440,453,104.675 元，此外，由於子公司計提減值準備等產生的遞延所得稅資產中歸屬於少數股東權益 52,890,046.680 元，合計為 3,493,343,151.35 元，按新會計準則計入股東權益，由此增加 2006 年 1 月 1 日股東權益 3,493,343,151.35 元。

(3) 2006 年期末股東權益執行新會計準則變動調整過程（母公司財務報表）

項目名稱	金 額	備 注
2006 年 12 月 31 日股東權益（原會計準則）	2,926,207,800.33	
企業所得稅	34,338,719.73	註 1
其 他	-7,214,145.93	註 2
商標攤銷	31,112,001.12	註 3
2007 年 1 月 1 日股東權益（新會計準則）	2,984,444,375.25	

註1：根據《企業會計準則第38號-首次執行企業會計準則》第五至十九條》的規定，公司根據新會計準則，對資產、負債的賬面價值與計稅基礎不同形成的暫時性差異計算遞延所得稅資產、負債，調整增加2006年12月31日留存收益34,338,719.73元；

註2：根據財會〔2007〕14號《企業會計準則解釋第1號》的規定，對首次執行日以前已經持有的對子公司長期股權投資，在首次執行日進行追溯調整，視同該子公司自最初即採用成本法核算，調整減少2006年12月31日留存收益7,214,145.93元。

註3：根據2007年2月1日發佈的會計準則實施問題專家工作組意見第十項追溯調整沖回商標攤銷31,112,001.12元。

(4) 2007 年報與 2006 年報新舊會計準則股東權益差異調節表比較對照表

編 號	項目名稱	2007 年報披露數	2006 年報原披露數	差 異	原因說明
	2006 年 12 月 31 日股東權益（原會計準則）	2,867,457,008.35	2,867,457,008.35		
1	長期股權投資差額				
	其中：同一控制下企業合併形成的長期股權投資差額				
	其他採用權益法核算的長期股權投資貸方差額				
2	擬以公允價值模式計量的投資性房地產				
3	因預計資產棄置費用應補提的以前年度折舊等				
4	符合預計負債確認條件的辭退補償				
5	股份支付				
6	符合預計負債確認條件的重組義務				
7	企業合併				
	其中：同一控制下企業合併商譽的賬面價值				
	根據新準則計提的商譽減值準備				
8	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以及可供出售金融資產				
9	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債				
10	金融工具分拆增加的權益				

11	衍生金融工具				
12	所得稅	59,643,771.54	69,910,731.90	-10,266,960.36	註
13	少數股東權益	3,493,343,151.35	3,493,343,151.35		
14	B 股、H 股等上市公司特別追溯調整	31,112,001.12		31,112,001.12	註
15	其 他	19,525,045.31		19,525,045.31	
	2007 年 1 月 1 日股東權益（新會計準則）	6,471,080,977.67	6,430,710,891.60	40,370,086.07	

註：根據2007年2月1日發佈的會計準則實施問題專家工作組意見第十項進行追溯調整沖回商標攤銷31,112,001.12元，並確認遞延所得稅負債10,266,960.36元。

3、淨資產收益率和每股收益

報告期利潤	淨資產收益率		每股收益	
	全面攤薄（%）	加權平均（%）	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司所有者的淨利潤	31.65	41.02	4.42	4.42
扣除非經常性損益後的淨利潤	32.26	41.66	4.50	4.50

淨資產收益率和每股收益的計算方法如下：

（1）全面攤薄淨資產收益率

$$\text{全面攤薄淨資產收益率} = P \div E$$

其中，P 為歸屬於公司普通股股東的淨利潤或扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤；E 為歸屬於公司普通股股東的期末淨資產。

編製和披露合併報表時，“歸屬於公司普通股股東的淨利潤”不包括少數股東損益金額；“扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤”以扣除少數股東損益後的合併淨利潤為基礎，扣除母公司非經常性損益（應考慮所得稅影響）、各子公司非經常性損益（應考慮所得稅影響）中母公司普通股股東所佔份額；“歸屬於公司普通股股東的期末淨資產”不包括少數股東權益金額。

（2）加權平均淨資產收益率

$$\text{加權平均淨資產收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分別對應於歸屬於公司普通股股東的淨利潤、扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤；NP 為歸屬於公司普通股股東的淨利潤；E₀ 為歸屬於公司普通股股東的期初淨資產；E_i 為報告期發行新股或債轉股等新增的、歸屬於公司普通股股東的淨資產；E_j 為報告期回購或現金分紅等減少的、歸屬於公司普通股股東的淨資產；M₀ 為報告期月份數；M_i 為新增淨資產下一月份起至報告期期末的月份數；M_j 為減少淨資產下一月份起至報告期期末的月份數；E_k 為因其他交易或事項引起的淨資產增減變動；M_k 為發生其他淨資產增減變動下一月份起至報告期期末的月份數。

（3）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 為歸屬於公司普通股股東的淨利潤或扣除非經常性損益後歸屬於普通股股東的淨利潤；S 為發行在外的普通股加權平均數；S₀ 為期初股份總數；S₁ 為報告期因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數；S_i 為報告期因發行新股或債轉股等增加股份數；S_j 為報告期因回購等減少股份數；S_k 為

報告期縮股數；M0 報告期月份數；Mi 為增加股份下一月份起至報告期期末的月份數；Mj 為減少股份下一月份起至報告期期末的月份數。

4、本公司本期非經常性損益構成項目如下：

項 目	金 額
非流動資產處置損益	-103,331,619.16
計入當期損益的政府補助，但與公司業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外；	68,429,475.77
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費，但經國家有關部門批准設立的有經營資格的金融機構對非金融企業收取的資金佔用外；	838,135.91
債務重組損益	668,852.86
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	
與公司主營業務無關的預計負債產生的損益	5,790,644.17
除上述各項之外的其他營業外收支淨額	3,633,324.77
中國證監會認定的其他非經常性損益項目（應付職工薪酬-應付福利費）	12,061,407.18
小 計	-11,909,778.50
前述非經常性損益應扣除的所得稅費用	-10,675,079.23
前述非經常性損益應扣除的少數股東損益	38,143,657.21
合 計	-39,378,356.48

第十二節 備查文件目錄

- 一、載有董事長簽名的年度報告文本；
- 二、載有單位負責人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報告文本；
- 三、載有會計師事務所蓋章，註冊會計師簽名並蓋章的審計報告文本；
- 四、報告期內在中國證監會指定報紙上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 五、在香港證券市場披露的年度報告文本；
- 六、公司章程。

董事長：譚旭光

濰柴動力股份有限公司董事會

二〇〇八年四月二十九日

於本公告刊發之日，本公司執行董事為譚旭光先生、徐新玉先生、孫少軍先生及張泉先生；本公司非執行董事為楊世杭先生、姚宇先生、李新炎先生、劉會勝先生、張伏生女士、Julius G Kiss 先生、韓小群女士、陳學儉先生、顧林生先生、李世豪先生及劉征先生；本公司之獨立非執行董事為張小虞先生、顧福身先生及房忠昌先生。