



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責任公司)

(股份代號: 2338)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則第13.09(2)條而作出。

茲載列濰柴動力股份有限公司(「本公司」)在深圳證券交易所網站及於二零零八年八月二十日刊登的公告,僅供參閱。中文公告的全文刊登於聯交所及本公司網站。

承董事會命
董事長兼首席執行官
譚旭光

中國山東濰坊

二零零八年八月二十日

於本公佈刊發之日,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。



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責任公司)

二 零 零 八 年 中 期 報 告

二 〇 〇 八 年 八 月

第一節 重要提示、釋義及目錄

重要提示：

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及連帶責任。

董事李新炎先生、韓小群女士因公未出席會議，委託董事長譚旭光先生代為表決；董事Julius G. Kiss先生、陳學儉先生因公未出席會議，委託董事徐新玉先生代為表決；董事楊世杭先生因公未出席會議，委託董事孫少軍先生代為表決；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：保證半年度報告中財務報告的真實、完整。

本公司截至2008年6月30日的財務報告是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	2
第二節	公司基本情況	4
第三節	股本變動和主要股東持股情況	6
第四節	董事、監事、高級管理人員情況	9
第五節	董事會報告	9
第六節	重要事項	11
第七節	財務報告	16
第八節	備查文件	89

第二節 公司基本情況

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》

登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度報告備置地點：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

二、公司主要財務數據和指標

單位：(人民幣)元

	本報告期末	上年度期末	本報告期末比上年 度期末增減(%)
總資產	28,904,052,608.80	22,422,663,295.68	28.91
歸屬於母公司所有者權益 (或股東權益)	7,742,544,278.73	6,381,332,780.00	21.29
每股淨資產	14.87	12.26	21.33
	報告期(1－6月)	上年同期(註)	本報告期比上年同 期增減(%)
營業利潤	2,434,883,313.51	1,587,668,338.03	53.36
利潤總額	2,468,391,161.51	1,603,461,312.73	53.94
歸屬於母公司股東淨利潤	1,660,844,617.25	850,743,337.10	95.22
扣除非經常性損益後的淨利潤	1,640,233,037.69	899,934,915.85	82.26
基本每股收益	3.19	2.16	47.69
稀釋每股收益	3.19	2.16	47.69
淨資產收益率	21.45	16.32	5.13
經營活動產生的現金流量淨額	1,844,422,889.55	522,970,534.48	252.68
每股經營活動產生的現金 流量淨額	3.54	1.00	254.00
非經常性損益項目			2008.01-06
非流動資產處置損益			-369,136.20
債務重組損益			-216,038.66
計入當期損益的政府補助			56,823,133.69
除上述各項之外的其他營業外收支淨額			-22,730,110.83
前述非經常性損益應扣除的所得稅費用			-5,951,897.96
前述非經常性損益應扣除的少數股東權益			-6,944,370.48
合計			20,611,579.56

註：上年同期數據已按照2008年4月29日刊發2007年年度業績預告補充公告中所述的「會計調整」重新進行了調整。會計調整的具體方法請參照本公司於2008年4月29日刊登在《中國證券報》、《證券時報》、《上海證券報》、《證券日報》及巨潮網站上的《2007年年度業績預告補充公告》。

三、國內外會計準則差異

單位：(人民幣) 元

	國內會計準則	境外(國際)會計準則
淨利潤	1,660,844,617.25	1,659,215,000.00
淨資產	7,742,544,278.73	7,743,053,000.00
差異說明	(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1,630千元，計入「財務費用」，故影響減少淨利潤 1,630千元； (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509千元。	

四、其他指標

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
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	21.45	23.03	3.19	3.19
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	21.18	22.74	3.15	3.15

第三節 股本變動和主要股東情況

一、持股情況變動情況

1、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	218640747	41.99%				-161	-161	218640586	41.99%
1、國家持股	15140586	2.91%						15140586	2.91%
2、國有法人持股	101450000	19.49%						101450000	19.49%
3、其他內資持股	67800161	13.02%				-161	-161	67800000	13.02%
其中：境內非國有法人持股	53000000	10.18%						53000000	10.18%
境內自然人持股	14800161	2.84%				-161	-161	14800000	2.84%
4、外資持股	34250000	6.58%						34250000	6.58%
其中：境外法人持股	34250000	6.58%						34250000	6.58%
境外自然人持股									
二、無限售條件股份	302012805	58.01%				161	161	302012966	58.01%
1、人民幣普通股	175512805	33.71%				161	161	175512966	33.71%
2、境內上市的外資股									
3、境外上市的外資股	126500000	24.30%						126500000	24.30%
4、其他									
三、股份總數	520653552	100%						520653552	100%

註：其他變動是指報告期內，公司原高管張玉浦先生持有公司161股股份，限售期一年已於2008年4月30日期滿，按照《上市公司董事、監事和高級管理人員所持本公司股份及其變動管理規則》第五條規定，轉為無限售條件股份。另根據《公司法》一百四十二條規定，在高管張玉浦先生離職後半年內，不得轉讓其所持有的本公司股份。

2、有限售條件股份可上市交易時間

單位：股

限售期滿新增可上市交易股份數量	有限售條件股份可上市交易時間	說明
218640586	2010年4月30日	根據濰柴控股集團有限公司等8家法人發起人股東、株洲國資及譚旭光等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四節

3、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8個法人發起人股東及株洲國資承諾，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個月內不實質轉讓，也不由濰柴動力回購。
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	

二、主要股東持股情況（截止至2008年6月30日）

單位：股

股東總數	共71832戶，其中A股股東71545戶，H股股東287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%	126133699	0	未知
濰柴控股集團有限公司	國有法人	14.91%	77647900	77647900	0
培新控股有限公司	境外法人	4.51%	23500000	23500000	0
深圳市創新投資集團有限公司	境內非國有法人	4.13%	21500000	21500000	0
福建龍岩工程機械(集團)有限公司	境內非國有法人	4.13%	21500000	21500000	0
濰坊市投資公司	國有法人	3.71%	19311550	19311550	0
株洲市國有資產投資經營有限公司	國家	2.91%	15140586	15140586	7570000
奧地利 I V M 技術諮詢維也納有限公司	境外法人	2.06%	10750000	10750000	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%	10000000	10000000	0
中國銀行－華寶興業先進成長股票型證券投資基金	其他	0.86%	4500000	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			126133699		境外上市外資股
中國銀行－華寶興業先進成長股票型證券投資基金			4500000		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			3934642		人民幣普通股
中國工商銀行－廣發穩健增長證券投資基金			3569100		人民幣普通股
中國銀行－大成財富管理2020生命週期證券投資基金			3031697		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			2800000		人民幣普通股
中國銀行－景順長城動力平衡證券投資基金			2722361		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			2707859		人民幣普通股
中國工商銀行－諾安價值增長股票證券投資基金			2515388		人民幣普通股
廣發證券－交行－廣發集合資產管理計劃(3號)			2396377		人民幣普通股
上述股東關聯關係或一致行動的說明	本公司未知上述股東之間是否存在關聯關係或屬於《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人。				

第四節 董事、監事、高級管理人員情況

一、董事、監事、高級管理人員持股情況

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、佟德輝、馮剛，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，所持股票可按中國證監會及深圳證券交易所的有關規定轉讓。

二、董事、監事、高級管理人員的新聘或解聘情況

經公司2008年6月30日召開的2008年第二次臨時董事會審議通過，同意張玉浦先生辭去公司執行總裁職務，並同意聘任方紅衛先生為公司執行總裁。

第五節 董事會報告

一、經營情況回顧

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，擁有中國最優秀的動力總成（發動機、變速箱、車橋）優勢和國內最完善的汽車及零部件產業鏈。

2008年上半年，公司堅持以推進國際化發展為戰略方向，按照「戰略統一、獨立運營、資源共享」的原則，堅持以動力總成及汽車零部件產業為主業，有效整合資源，發揮協同效應，堅持推進自主創新，提升產品品質。報告期內，公司實現營業總收入2,097,874.62萬元，比去年同期增長36.76%。

受惠於計重收費政策進一步實施，固定資產投資維持高速增長等因素，重卡、工程機械等市場均出現了迅猛增長，從而帶動了本公司發動機業務的增長。報告期內，本公司共銷售發動機201650台，同比增長43.85%。另外，本公司控股子公司陝西重汽、陝西法士特齒輪也基於上述原因，其業務也大幅增長，分別銷售42814台重型卡車及331166台變速箱，分別同比增長39.86%及35.92%。

二、報告期內公司經營情況

（一）公司經營狀況

報告期內，由於重型汽車行業和工程機械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。具體情況如下：

項目	本期發生額（萬元）	上期發生額（萬元）	增長率（%）
營業總收入	2,097,874.62	1,534,035.95	36.76
營業利潤	243,488	158,766.83	53.36
歸屬於母公司所有者的淨利潤	166,084.46	85,074.33	95.22

(二)公司主營業務範圍及經營情況

報告期內，公司及其子公司的主要業務為：研究、生產及銷售發動機及其零部件、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	1,977,273.42	1,534,756.34	22.38	43.68	48.93	-2.74
其他	37,488.45	31,687.32	15.47	-42.48	-47.19	7.54
合計	2,014,761.87	1,566,443.66	22.25	39.78	43.64	-2.09
主營業務分產品情況						
整車及總成	1,131,443.13	897,015.17	20.72	38.94	45.03	-3.33
發動機	621,477.09	442,482.49	28.80	58.90	62.19	-1.44
其他汽車零部件	224,353.20	195,258.68	12.97	35.64	45.81	-6.07
其他	37,488.45	31,687.32	15.47	-46.81	-51.47	8.10
合計	2,014,761.87	1,566,443.66	22.25	39.78	43.64	-2.09

其中：報告期內上市公司向控股股東及其子公司銷售產品和提供勞務的關聯交易總金額為24,388.61萬元。

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	1,898,428.59	42.35
國外	116,333.28	7.98
合計	2,014,761.87	39.78

(三)報告期內，公司利潤構成、主營業務或其結構、主營業務盈利能力沒有發生重大變化。

(四)報告期內，沒有對公司利潤產生重大影響的其他經營業務活動。

(五)報告期內，沒有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(含10%)的情況。

(六)經營中的問題與對策

2008下半年，公司經營將面臨的風險及對策：

- 1、宏觀環境方面，受到宏觀經濟政策和PPI高企等因素的影響，企業的運行成本增加，盈利能力面臨挑戰。公司將把握國家政策方向，發揮公司的規模效應，加強內部成本控制，保持公司較強的盈利能力。
- 2、國Ⅲ排放標準的全面實施，將形成更高的技術門檻，產品的競爭加劇。公司將進一步加大研發投入，堅持技術創新，提高產品質量，保持公司在市場上的技術領先優勢，進一步提升公司核心競爭力。
- 3、人民幣持續升值增加了企業開拓國際市場的壓力，國際市場份額不足制約了企業的快速發展。公司將採取多種方式，積極開拓國際市場，建立健全國際市場配套服務體系，推動企業的國際化進程。

三、報告期內投資情況

(一)報告期內，公司無前次募集資金使用情況。

(二)報告期內，公司無重大非募集資金投資項目。

第六節 重要事項

一、公司治理情況

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。

報告期內，中國證監會山東監管局對公司進行了例行巡迴檢查並下發了《關於對濰柴動力股份有限公司有關問題的整改通知》（魯證監公司字[2008]17號，以下簡稱「《整改通知》」）。針對《整改通知》中所列的問題，公司制定了《中國證券監督管理委員會山東監管局巡檢有關問題的整改報告》，並於2008年6月23日召開的2008年第一次臨時董事會審議通過。

公司在限定期限內修訂了《公司章程》、《股東大會議事規則》、《關聯交易決策制度》、《信息披露管理辦法》，制定了《高管及核心人員績效考核與薪酬激勵管理辦法》，上述相關制度已於2008年6月30日公司2008年第二次臨時董事會審議通過；其中《公司章程》、《股東大會議事規則》、《關聯交易決策制度》修訂後，亦於2008年8月20日公司第一次臨時股東大會審議通過。

截至目前為止，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、已實施的利潤分配方案

經公司2008年6月19日召開的2007年度股東周年大會審議通過，同意按照公司總股本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4.4元（含稅）。該方案在8月15日實施。

三、中期擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

公司董事會建議2008年中期不進行利潤分配，擬實施資本公積金轉增股本方案。具體預案為：公司擬以2008年6月30日為基準日的總股本520653552股為基數，以資本公積金向全體股東每10股轉增6股。

四、報告期內公司重大訴訟、仲裁事項

報告期內，公司無重大訴訟、仲裁事項。

五、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

單位：（人民幣）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	北汽福田汽車股份有限公司	上市公司	19,760.00	2.18%	12,880.00
2	WINNER MEDICAL GROUP	上市公司	326.40	0.44%	149.63
2	新世紀金融租賃有限公司	信託公司	6,106.80	11.22%	0
3	東方人壽保險股份有限公司	保險公司	6,000.00	7.50%	0
4	株洲市商業銀行	商業銀行	2,000.00	11.73%	2,000.00

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。

六、重大資產收購、出售及重組事項

報告期內，公司無重大資產收購、出售及重組事項。

七、重大關聯事項

（一）報告期內，公司的關聯交易均為日常性關聯交易。詳細情況請參見會計附註中《關聯方關係及交易》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。

（二）報告期內，公司沒有因資產收購、出售交易產生的重大關聯交易。

（三）報告期內，公司沒有與關聯方的非經營性債權、債務及擔保的事項。

（四）報告期內，公司沒有控股股東或其他關聯方非經營性佔用上市公司資金情況。

八、重大合同及履行情况

(一) 報告期內，公司無重大託管、承包、租賃其他公司資產等情況。

(二) 報告期內，重大擔保情況如下：

單位：(人民幣) 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	0.00
報告期末擔保餘額合計 (A)	6,106.80
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	0.00
報告期末對子公司擔保餘額合計 (B)	2,300.00
公司擔保總額 (包括對子公司的擔保)	
擔保總額 (A+B)	8,406.80
擔保總額佔淨資產的比例	1.09
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額 (C)	0.00
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)	0.00
擔保總額超過淨資產50%部分的金額 (E)	0.00
上述三項擔保金額合計* (C+D+E)	0.00

根據中國證監會證監發[2003]56號《關於規範上市公司與關聯方資金往來及上市公司對外擔保若干問題的通知》及證監發[2005]120號《證監會、銀監會關於規範上市公司對外擔保行為的通知》的精神，公司獨立董事對報告期內發生或以前期間發生但延續到報告期的控股股東及其他關聯方佔用公司資金、公司對外擔保情況進行了核查，並發表以下獨立意見：

- ① 公司報告期內沒有發生新的各項擔保行為，以前期間發生但延續到報告期的各項擔保行為均已按照公司章程及相關制度的規定履行了相關的法律程序；
- ② 公司沒有發生報告期內或以前期間發生但延續到報告期的控股股東及其他關聯方違規佔用資金的情況；
- ③ 截止報告期末，公司不存在為股東、股東的控股子公司、股東的附屬企業及本公司持股50%以下的其他關聯方、任何非法人單位或個人提供擔保的情況。

(三) 報告期內，公司無重大委託理財事項。

九、報告期內承諾事項

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。

十、會計師事務所有關事項

- 1、報告期內，經公司2007年度股東周年大會審議通過，公司繼續聘請山東正源和信有限責任會計師事務所為公司中國境內審計機構。本公司截至2008年6月30日的財務報告即為該會計師事務所審計。
- 2、報告期內，因審計費用未達成一致，德勤·關黃陳方會計師行不再尋求連任公司的核數師。經公司2007年度股東周年大會審議通過，公司不再繼續聘請德勤·關黃陳方會計師行為公司中國境外審計機構。
- 3、報告期內，經公司第一次臨時股東大會審議通過，公司聘請安永會計師事務所為公司中國境外審計機構。

十一、處罰事項

報告期內，公司、公司董事會及董事、監事、高級管理人員沒有受到中國證監會稽查、中國證監會行政處罰、通報批評，也未被其他行政管理部門處罰和證券交易所公開譴責。

十二、重要事項

報告期接待調研、溝通、採訪等活動情況表

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
4月2日	公司會議室	實地調研	Moon Capital資產管理有限公司	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。
4月14日	公司會議室	實地調研	東方證券股份有限公司	
4月16日	公司會議室	實地調研	大成基金管理有限公司	
4月18日	公司會議室	實地調研	中銀國際證券有限公司、Halbis Capital 管理(香港)有限公司	
5月17日	公司會議室	實地調研	美國Impala Asset公司	
5月19日	公司會議室	實地調研	泰信基金管理有限公司	
5月22日	公司會議室	實地調研	匯美控股(香港)有限公司	
6月5-6日	杭州	交流會	第六次中銀國際投資者會議	
6月11日	公司會議室	實地調研	甘肅省科技風險投資有限公司	
6月13日	青島	交流會	廣發證券2008「新材料、新能源」研討會	
6月20日	公司會議室	實地調研	金捷基金管理有限公司	
6月23日	公司會議室	實地調研	雷曼兄弟有限公司、嘉實基金管理 有限公司	
6月24日	公司會議室	實地調研	香港Doric資產管理公司、Buena Vista基金 管理有限公司	
6月26日	公司會議室	實地調研	摯信資本管理有限公司	

第七節 財務報告

審計報告

魯正信審字(2008)3088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2008年6月30日的資產負債表和合併資產負債表，2008年1-6月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2008年6月30日的財務狀況以及2008年1-6月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

二〇〇八年八月二十日

資產負債表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2008年6月30日

單位：人民幣元

資產	附註	2008年6月30日	2007年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	附註八-1	4,044,737,874.75	2,715,812,762.38
交易性金融資產		—	—
應收票據	附註八-2	6,543,171,048.03	4,220,450,732.24
應收股利	附註八-3	3,481,716.15	3,040,000.00
應收利息		—	
應收賬款	附註八-4	3,244,636,746.47	1,884,247,357.22
其他應收款	附註八-5	339,678,863.70	264,256,913.58
預付款項	附註八-6	1,284,268,782.91	1,066,471,985.27
存貨	附註八-7	4,800,445,843.15	4,323,010,500.34
一年內到期的非流動資產		—	
其他流動資產	附註八-8	1,808,032.77	124,297.29
流動資產合計		20,262,228,907.93	14,477,414,548.32
非流動資產：			
可供出售金融資產	附註八-9	130,296,281.00	
持有至到期投資		—	
長期應收款		—	
長期股權投資	附註八-10	291,870,548.83	295,463,918.25
投資性房地產	附註八-11	36,962,275.20	37,539,665.49
固定資產	附註八-12	5,404,702,350.55	5,276,075,039.43

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2008年6月30日

單位：人民幣元

資產	附註	2008年6月30日	2007年12月31日
在建工程	附註八-13	1,108,557,018.78	780,803,093.22
工程物資	附註八-14	9,156,530.43	4,027,253.20
固定資產清理		—	—
生產性生物資產		—	—
油氣資產		—	—
無形資產	附註八-15	599,550,663.35	613,558,522.54
開發支出		—	—
商譽	附註八-16	538,016,278.33	538,016,278.33
長期待攤費用	附註八-17	167,921,495.32	169,434,869.82
遞延所得稅資產	附註八-18	354,018,691.08	229,797,609.04
其他非流動資產		771,568.00	532,498.04
非流動資產合計		8,641,823,700.87	7,945,248,747.36
資產總計		28,904,052,608.80	22,422,663,295.68

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

2008年6月30日

單位：人民幣元

負債及股東權益	附註	2008年6月30日	2007年12月31日
流動負債：			
短期借款	附註八-20	1,573,169,974.96	1,157,524,538.38
交易性金融負債		—	—
應付票據	附註八-21	2,897,985,986.61	1,920,298,734.92
應付帳款	附註八-22	7,437,573,172.37	5,470,295,864.46
預收款項	附註八-23	753,763,436.02	559,739,805.06
應付職工薪酬	附註八-24	436,743,947.73	455,130,170.71
應交稅費	附註八-25	489,777,687.73	383,209,229.75

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2008年6月30日

單位：人民幣元

負債及股東權益	附註	2008年6月30日	2007年12月31日
應付股利	附註八-26	260,852,360.74	31,764,797.86
應付利息	附註八-27	14,837,777.79	—
其他應付款	附註八-28	1,628,452,409.67	1,230,842,853.76
一年內到期的非流動負債	附註八-29	189,480,800.00	523,903,600.00
其他流動負債	附註八-30	809,615,959.07	911,632,627.26
流動負債合計		16,492,253,512.69	12,644,342,222.16
非流動負債：			
長期借款	附註八-31	909,362,327.00	241,230,457.12
應付債券			
長期應付款	附註八-32	29,116,120.00	29,007,700.00
專項應付款		—	—
預計負債	附註八-33	281,654,902.50	29,457,842.41
遞延所得稅負債	附註八-34	71,505,577.42	66,033,666.01
其他非流動負債	附註八-35	4,170,000.00	5,000,000.00
非流動負債合計		1,295,808,926.92	370,729,665.54
負債合計		17,788,062,439.61	13,015,071,887.70
股東權益：			
股本	附註八-36	520,653,552.00	520,653,552.00
資本公積	附註八-37	2,307,499,752.25	2,375,569,407.25
減：庫存股		—	—
盈餘公積	附註八-38	522,345,776.68	400,638,780.85
未分配利潤	附註八-39	4,397,760,765.93	3,087,710,707.39
外幣會計報表折算差額		-5,715,568.13	-3,239,667.49
歸屬於母公司股東權益合計		7,742,544,278.73	6,381,332,780.00
少數股東權益		3,373,445,890.46	3,026,258,627.98

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2008年6月30日

單位：人民幣元

負債及股東權益	附註	2008年6月30日	2007年12月31日
股東權益合計		11,115,990,169.19	9,407,591,407.98
負債及股東權益總計		28,904,052,608.80	22,422,663,295.68

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

2008年1-6月

單位：人民幣元

項目	附註	2008年1-6月	2007年1-6月
一、營業總收入		20,978,746,238.22	15,340,359,501.19
其中：營業收入	附註八-40	20,978,746,238.22	15,340,359,501.19
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
減：營業總成本		18,558,375,745.02	13,634,634,928.68
其中：營業成本	附註八-40	16,425,570,111.01	11,805,753,710.83
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			—
税金及附加	附註八-41	97,139,731.57	78,458,228.71
銷售費用	附註八-42	981,323,669.55	771,508,130.65
管理費用	附註八-43	761,831,755.19	745,836,616.46

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2008年1-6月

單位：人民幣元

項目	附註	2008年1-6月	2007年1-6月
財務費用	附註八-44	166,926,386.96	129,007,062.47
資產減值損失	附註八-45	125,584,090.74	104,071,179.56
加：公允價值變動損益			—
投資收益	附註八-46	14,512,820.31	-118,056,234.48
其中：對聯營企業和合營 企業的投資收益		4,312,346.73	-1,182,195.76
二、營業利潤		2,434,883,313.51	1,587,668,338.03
加：營業外收入	附註八-47	63,607,307.34	23,552,517.92
減：營業外支出	附註八-47	30,099,459.34	7,759,543.22
其中：非流動資產處置 損失		3,359,295.84	4,293,126.37
三、利潤總額		2,468,391,161.51	1,603,461,312.73
減：所得稅費用	附註八-48	378,856,466.25	283,314,146.45
四、淨利潤		2,089,534,695.26	1,320,147,166.28
歸屬於母公司所有者的 淨利潤		1,660,844,617.25	850,743,337.10
少數股東損益		428,690,078.01	469,403,829.18
五、每股收益			
(一) 基本每股收益		3.19	2.16
(二) 稀釋每股收益		3.19	2.16

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

2008年1-6月

單位：人民幣元

項目	附註	2008年1-6月	2007年1-6月
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		13,320,625,081.11	9,934,928,242.46
2. 收到的稅費返還		69,368,842.62	27,935,080.94
3. 收到的其他與經營活動有關的現金	附註八-49	136,900,499.88	125,328,246.40
現金流入小計		13,526,894,423.61	10,088,191,569.80
1. 購買商品、接受勞務支付的現金		8,743,580,402.40	7,328,284,603.36
2. 支付給職工以及為職工支付的現金		916,163,797.78	648,638,889.43
3. 支付的各項稅費		1,419,831,301.38	1,057,865,353.70
4. 支付的其他與經營活動有關的現金	附註八-49	602,896,032.50	530,432,188.83
現金流出小計		11,682,471,534.06	9,565,221,035.31
經營活動產生的現金流量淨額		1,844,422,889.55	522,970,534.48
二、投資活動產生的現金流量：		—	
1. 收回投資所收到的現金		9,300,473.58	
2. 取得投資收益所收到的現金		—	8,640,000.00
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		1,455,398.59	1,693,361.95
4. 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2008年1-6月

單位：人民幣元

項目	附註	2008年1-6月	2007年1-6月
5. 收到的其他與投資活動有關的現金		—	30,187,149.55
投資活動現金流入小計		10,755,872.17	40,520,511.50
1. 購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		872,304,205.83	700,372,980.24
2. 投資所支付的現金		247,450,303.00	39,695,346.85
3. 取得子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	2,496,110.66
4. 支付的其他與投資活動有關的現金		—	1,229,930.26
投資活動現金流出小計		1,119,754,508.83	743,794,368.01
投資活動產生的現金流量淨額		-1,108,998,636.66	-703,273,856.51
三、籌資活動產生的現金流量		—	
1. 吸收投資所收到的現金		1,580,000.00	300,119,886.23
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		1,580,000.00	300,119,886.23
2. 借款所收到的現金		3,465,455,075.81	2,093,991,441.92
3. 收到的其他與籌資活動有關的現金		86,512,073.29	
籌資活動現金流入小計		3,553,547,149.10	2,394,111,328.15
1. 償還債務所支付的現金		2,775,551,430.19	2,339,829,511.06
2. 分配股利、利潤和償付利息所支付的現金		114,467,532.30	196,915,350.22
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		26,669,643.13	100,000,000.00

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2008年1-6月

單位：人民幣元

項目	附註	2008年1-6月	2007年1-6月
3. 支付的其他與籌資活動有關的現金		78,500,257.72	
籌資活動現金流出小計		2,968,519,220.21	2,536,744,861.28
籌資活動產生的現金流量淨額		585,027,928.89	-142,633,533.13
四、匯率變動對現金的影響額		-1,327,069.41	-2,378,552.63
五、現金及現金等價物淨增加額		1,319,125,112.37	-325,315,407.79
加：期初現金及現金等價物餘額		2,715,812,762.38	2,101,395,069.89
六、期末現金及現金等價物餘額		4,034,937,874.75	1,776,079,662.10

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

2008年1-6月

單位: 人民幣元

項目	本期金額						
	歸屬於母公司所有者權益						
	股本	資本公積	減: 庫存股	盈餘公積	未分配利潤	其他	少數股東權益
一、上年年末餘額	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
加: 會計政策變更	—	—					—
前期差錯更正		—		—	—		—
二、本年年初餘額	520,653,552.00	2,375,569,407.25	—	400,638,780.85	3,087,710,707.39	-3,239,667.49	9,407,591,407.98
三、本期增減變動金額(減少以「-」填列)	—	-68,069,655.00	—	121,706,995.83	1,310,050,058.54	-2,475,900.64	347,187,262.48
(一) 淨利潤					1,660,844,617.25		428,690,078.01
(二) 直接計入所有者權益的利得和損失	—	-68,069,655.00	—	—	—	-2,475,900.64	-75,528,611.24
1、可供出售金融資產公允價值變動淨額		-70,567,719.00					-70,567,719.00
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		2,498,064.00				-2,475,900.64	-4,983,055.60
上述(一)和(二)小計		-68,069,655.00			1,660,844,617.25	-2,475,900.64	423,707,022.41
							2,014,006,084.02

項目	本期金額						
	歸屬於母公司所有者權益						
	股本	資本公積	減:庫存股	盈餘公積	未分配利潤	其他	少數股東權益
(三) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-49,850,116.80
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							-49,850,116.80
(四) 利潤分配	-	-	-	121,706,995.83	-350,794,558.71	-	-26,669,643.13
1、提取盈餘公積				121,706,995.83	-121,706,995.83		-
2、提取一般風險準備					-		-
3、對所有者的分配					-229,087,562.88		-255,757,206.01
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、本期期末餘額	520,653,552.00	2,307,499,752.25	-	522,345,776.68	4,397,760,765.93	-5,715,568.13	3,373,445,890.46
							11,115,990,169.19

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

2008年1-6月

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						
	股本	資本公積	減: 庫存股	盈餘公積	未分配利潤	其他	少數股東權益
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
加: 會計政策變更				8,439,200.52	101,841,617.45		52,890,046.68
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
三、本期增減變動金額(減少以「-」填列)	190,653,552.00	1,265,296,599.02	-	68,317,004.19	714,741,371.15	-2,786,429.07	-691,141,451.41
(一) 淨利潤					850,743,337.10		469,403,829.18
(二) 直接計入所有者權益的利得和損失						-2,786,429.07	
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						-2,786,429.07	-2,786,429.07
上述(一)和(二)小計					850,743,337.10	-2,786,429.07	469,403,829.18
(三) 所有者投入和減少資本		-					496,876,530.43
1、所有者投入資本							504,573,181.39

項目	上年同期金額						
	歸屬於母公司所有者權益						
	股本	資本公積	減:庫存股	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
2、股份支付計入所有者權益的金額							-
3、其他							-7,696,650.96
(四) 利潤分配				68,317,004.19	-136,001,965.95		-206,544,961.76
1、提取盈餘公積				68,317,004.19	-68,317,004.19		
2、提取一般風險準備							-
3、對所有者的分配					-67,684,961.76		-206,544,961.76
4、其他							
(五)、所有者內部轉移	190,653,552.00	1,265,296,599.02	-	-	-	-1,518,561,811.02	-62,611,660.00
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					-62,611,660.00
四、本期期末餘額	520,653,552.00	2,377,775,434.12	-	310,626,621.07	2,009,350,437.36	-4,446,120.94	8,016,161,623.55

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

2008年6月30日

單位：人民幣元

資 產	附 註	2008年6月30日	2007年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		1,972,623,889.45	1,380,020,367.04
交易性金融資產		—	—
應收票據		3,953,656,393.10	2,185,339,215.59
應收股利		33,054,200.00	33,054,200.00
應收利息		—	—
應收賬款	附註九-1	391,941,539.83	125,099,539.05
其他應收款	附註九-2	843,644,958.24	311,075,708.11
預付款項		76,400,267.08	111,118,670.83
存貨		1,270,852,073.60	1,375,045,690.06
一年內到期的非流動資產		—	—
其他流動資產			
流動資產合計		8,542,173,321.30	5,520,753,390.68
非流動資產：			
可供出售金融資產		128,800,000.00	—
持有至到期投資		—	—
長期應收款		—	—
長期股權投資	附註九-3	3,269,938,885.26	3,129,588,619.79
投資性房地產		—	—
固定資產		1,480,535,468.60	2,190,793,535.69
在建工程		762,901,058.59	548,966,748.03
工程物資			
固定資產清理		—	—
生產性生物資產		—	—

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2008年6月30日

單位：人民幣元

資產	附註	2008年6月30日	2007年12月31日
油氣資產		—	—
無形資產		241,428,224.16	243,953,877.24
開發支出		—	—
商譽		579,145,043.76	579,145,043.76
長期待攤費用		—	—
遞延所得稅資產		186,411,145.27	78,021,462.06
其他非流動資產			
非流動資產合計		6,649,159,825.64	6,770,469,286.57
資產總計		15,191,333,146.94	12,291,222,677.25

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

母 公 司 資 產 負 債 表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2008年6月30日

單位：人民幣元

負債及股東權益	附註	2008年6月30日	2007年12月31日
流動負債：			
短期借款		938,591,000.00	193,046,000.00
交易性金融負債			
應付票據		1,139,816,659.96	1,177,703,291.54
應付帳款		3,250,433,720.39	2,302,456,504.16
預收款項		78,364,024.18	66,497,422.68
應付職工薪酬		307,454,794.64	315,482,500.38
應交稅費		495,177,919.04	337,966,605.02
應付股利		229,094,396.06	6,833.18
應付利息		—	—
其他應付款		982,136,131.44	1,030,666,525.92
一年內到期的非流動負債		84,222,800.00	118,445,600.00

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2008年6月30日

單位：人民幣元

負債及股東權益	附註	2008年6月30日	2007年12月31日
其他流動負債		285,000.00	900,300,000.00
流動負債合計		7,505,576,445.71	6,442,571,282.88
非流動負債：			
長期借款		800,000,000.00	100,000,000.00
應付債券		—	
長期應付款		—	—
專項應付款		—	
預計負債		210,000,000.00	
遞延所得稅負債		21,325,577.42	13,402,666.01
其他非流動負債		—	
非流動負債合計		1,031,325,577.42	113,402,666.01
負債合計		8,536,902,023.13	6,555,973,948.89
股東權益：			
股本		520,653,552.00	520,653,552.00
資本公積		2,088,219,404.62	2,157,019,404.62
減：庫存股		—	—
盈餘公積		522,345,776.68	400,638,780.85
未分配利潤		3,523,212,390.51	2,656,936,990.89
外幣會計報表折算差額			
股東權益合計		6,654,431,123.81	5,735,248,728.36
負債及股東權益總計		15,191,333,146.94	12,291,222,677.25

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

母 公 司 利 潤 表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2008年1-6月

單位：人民幣元

項 目	附 註	2008年1-6月	2007年1-6月
一、營業收入		8,835,891,116.07	5,878,172,850.02
減：營業成本		6,452,304,886.31	4,253,131,993.07
稅金及附加		63,268,603.94	42,383,228.43
銷售費用		412,499,611.60	274,655,830.12
管理費用		340,922,215.43	330,170,629.98
財務費用		95,553,105.72	44,471,864.78
資產減值損失		36,266,585.41	138,420,469.18
加：公允價值變動損益		—	
投資收益	附註九-4	37,108,318.53	-606,760.74
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-850,355.05	-606,760.74
二、營業利潤		1,472,184,426.19	794,332,073.72
加：營業外收入		32,027,143.93	455,705.09
減：營業外支出		12,328,457.02	1,257,430.39
其中：非流動資產處置損失		630,005.02	26,922.89
三、利潤總額		1,491,883,113.10	793,530,348.42
減：所得稅費用		274,813,154.77	110,360,306.52
四、淨利潤		1,217,069,958.33	683,170,041.90

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

2008年1-6月

單位：人民幣元

項 目	附 註	2008年1-6月	2007年1-6月
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		8,218,517,203.16	5,257,693,439.25
2. 收到的稅費返還		3,752,627.23	—
3. 收到的其他與經營活動有關的現金		158,668,919.90	50,328,475.43
現金流入小計		8,380,938,750.29	5,308,021,914.68
1. 購買商品、接受勞務支付的現金		5,955,737,818.06	3,785,667,240.81
2. 支付給職工以及為職工支付的現金		348,138,967.05	195,576,112.64
3. 支付的各项稅費		823,062,507.22	522,279,434.35
4. 支付的其他與經營活動有關的現金		434,896,686.35	170,242,787.99
現金流出小計		7,561,835,978.68	4,673,765,575.79
經營活動產生的現金流量淨額		819,102,771.61	634,256,338.89
二、投資活動產生的現金流量：			
1. 收回投資所收到的現金		9,300,473.58	—
2. 取得投資收益所收到的現金		27,758,200.00	—
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			—
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			31,038,715.52

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2008年1-6月

單位：人民幣元

項目	附註	2008年1-6月	2007年1-6月
投資活動現金流入小計		37,058,673.58	31,038,715.52
1. 購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		456,510,624.40	289,267,041.91
2. 投資所支付的現金		312,268,303.00	456,025,346.85
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
投資活動現金流出小計		768,778,927.40	1,964,845,738.37
投資活動產生的現金流量淨額		-731,720,253.82	-1,933,807,022.85
三、籌資活動產生的現金流量			
1. 吸收投資所收到的現金		—	866,790,000.00
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		2,270,000,000.00	100,000,000.00
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		2,270,000,000.00	966,790,000.00
1. 償還債務所支付的現金		1,720,000,000.00	100,000,000.00
2. 分配股利、利潤和償付利息所支付的現金		44,779,088.42	1,698,858.02
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		1,764,779,088.42	101,698,858.02
籌資活動產生的現金流量淨額		505,220,911.58	865,091,141.98

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2008年1-6月

單位：人民幣元

項目	附註	2008年1-6月	2007年1-6月
四、匯率變動對現金的影響額		93.04	215.85
五、現金及現金等價物淨增加額		592,603,522.41	-434,459,326.13
加：期初現金及現金等價物餘額		1,380,020,367.04	1,025,254,049.07
六、期末現金及現金等價物餘額		1,972,623,889.45	590,794,722.94

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

2008年1-6月

單位：人民幣元

項 目	本期金額					
	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	520,653,552.00	2,157,019,404.62		400,638,780.85	2,656,936,990.89	5,735,248,728.36
加：會計政策變更	—		—		—	—
前期差錯更正	—				—	—
二、本年年初餘額	520,653,552.00	2,157,019,404.62	—	400,638,780.85	2,656,936,990.89	5,735,248,728.36
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	—	-68,800,000.00	—	121,706,995.83	866,275,399.62	919,182,395.45
（一）淨利潤	—	—		—	1,217,069,958.33	1,217,069,958.33
（二）直接計入所有者權益的利得和損失	—	-68,800,000.00		—	—	-68,800,000.00
1. 可供出售金融資產公允價值變動淨額	—	-68,800,000.00		—	—	-68,800,000.00
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	—	—		—	—	—
上述（一）和（二）小計	—	-68,800,000.00	—	—	1,217,069,958.33	1,148,269,958.33
（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. 其他	—	—		—	—	—
（四）利潤分配	—	—		121,706,995.83	-350,794,558.71	-229,087,562.88
1. 提取盈餘公積	—	—		121,706,995.83	-121,706,995.83	—
2. 對所有者（或股東）的分配	—	—		—	-229,087,562.88	-229,087,562.88
3. 其他	—	—		—	—	—
（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. 其他	—	—		—	—	—
四、本期期末餘額	520,653,552.00	2,088,219,404.62	—	522,345,776.68	3,523,212,390.51	6,654,431,123.81

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

2008年1-6月

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	1,112,478,835.10		236,043,966.46	1,247,684,998.77	2,926,207,800.33
加：會計政策變更	—		—	4,464,700.18	40,182,301.61	44,647,001.79
前期差錯更正	—				—	—
二、 本年初餘額	330,000,000.00	1,112,478,835.10	—	240,508,666.64	1,287,867,300.38	2,970,854,802.12
三、 本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	190,653,552.00	465,399,079.44	—	68,317,004.19	547,168,075.95	1,271,537,711.58
（一） 淨利潤	—	—		—	683,170,041.90	683,170,041.90
（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	—	—		—	—	—
上述（一）和（二）小計	—	—	—	—	683,170,041.90	683,170,041.90
（三） 所有者投入和減少資本	190,653,552.00	465,399,079.44		—	—	656,052,631.44
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. 其他	—	465,399,079.44		—	—	465,399,079.44
（四） 利潤分配	—	—		68,317,004.19	-136,001,965.95	-67,684,961.76
1. 提取盈餘公積	—	—		68,317,004.19	-68,317,004.19	—
2. 對所有者（或股東）的分配	—	—		—	-67,684,961.76	-67,684,961.76
3. 其他	—	—		—	—	—
（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. 其他	—	—		—	—	—
四、 本期期末餘額	520,653,552.00	1,577,877,914.54	—	308,825,670.83	1,835,035,376.33	4,242,392,513.70

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11,500萬元，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註銷手續。

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，以攤余成本列示。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收益，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，計入投資收益。

- 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：

- 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；
- 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權投資，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%

根據公司二屆七次董事會決議，母公司將符合加速折舊條件的部分設備折舊方法由原來的直線法變更為雙倍餘額遞減法，自2008年1月1日起執行。

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複核。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複核，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，確認為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複核，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，經複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

本公司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

終止經營指本公司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，該組成部分按照本公司計劃將整體或部分進行處置。同時滿足下列條件的本公司組成部分被劃歸為持有待售：本公司已經就處置該組成部分作出決議，本公司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

根據公司二屆七次董事會決議，公司將符合加速折舊條件的部分設備折舊方法由原來的直線法變更為雙倍餘額遞減法，自2008年1月1日起執行。由於上述會計估計變更，影響減少本期淨利潤1,800萬元。

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	25%/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、陝西漢德車橋有限公司、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》享受增值稅先征後退政策。

所得稅：全國人民代表大會於2007年3月16日通過了《中華人民共和國企業所得稅法》（「新所得稅法」），新所得稅法自2008年1月1日起施行。

- (1) 本公司母公司適用的企業所得稅率自2008年1月1日從33%暫調整為25%。濰柴動力工業園屬高新技術開發區企業，原所得稅率減按15%執行，按國家稅務總局關於企業預繳所得稅的通知：2008年1月1日之前已經被認定為高新技術企業的，在按照新企業所得稅法有關規定重新認定之前，暫按25%的稅率預繳企業所得稅。

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。根據國務院2007年12月26日《關於實施企業所得稅過渡優惠政策的通知》中規定：繼續執行西部大開發稅收優惠政策。

- (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。

株洲齒輪有限責任公司的子公司—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2008年12月止，免徵企業所得稅。

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	11,215.23	活塞銷等	11,215.23	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	USD904.00	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 有限責任公司	8,000.00	火花塞、汽車電器及其他 汽車、摩托車零部件的生 產、銷售	7,800.00	97.50	
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	97.81	
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	

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
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 銷售報務			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 電、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	
陝西漢德車橋 有限公司	32,000.00	汽車車橋及車橋零部件的 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
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

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
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	8,979.59	柴油機配件協作件／零部 件及專用機油的銷售	8,479.52	94.43	

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
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	
濰柴動力(濰坊) 再製造有限公司	3,000.00	汽車零部件的再製造(發動機、變速箱、發電機、起動機、轉向器)	3,000.00	100.00	

1、 2008年4月，本公司出資3,000萬元人民幣成立濰柴動力(濰坊)再製造有限公司，佔其註冊資本的100%；公司經營範圍：汽車零部件的再製造(發動機、變速箱、發電機、起動機、轉向器)。

2、 本期合併範圍變動情況

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	濰柴動力(濰坊)再製造有限公司	本期投資成立，擁有其100%的股份

附註八、合併財務報表主要項目註釋

本期報表中的上年同期數已按照2008年4月29日刊發的2007年年度業績預告補充公告進行了追溯調整，具體方法見本公司於2008年4月29日刊登在巨潮網站上的《2007年年度業績預告補充公告》。

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	1,081,044.87	3,517,413.40
銀行存款	2,536,451,387.85	1,837,629,247.34
其他貨幣資金	1,507,205,442.03	874,666,101.64
合計	4,044,737,874.75	2,715,812,762.38

- (1) 期末較期初增加132,892.51萬元，增長48.93%；
- (2) 期末銀行存款中包括外幣存款11,684,584.06美元（折合人民幣80,145,730.51元）、1,418,583.00日元（折合人民幣91,498.60元）、75,425.32歐元（折合人民幣 816,871.30元），定期存款111,402,000.00元、通知存款904,292,454.55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1,491,807,176.59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質押定期存款980萬元。

2. 應收票據

項目	期末數	期初數
銀行承兌匯票	6,533,171,048.03	4,216,547,732.24
商業承兌匯票	10,000,000.00	3,903,000.00
合計	6,543,171,048.03	4,220,450,732.24

- (1) 期末較期初增加票據232,272.03萬元，增長55.03%，主要是銷售收款中收到的商業匯票比例較大，且大多數子公司的票據一般為持有至到期解付或質押辦理應付票據；
- (2) 期末已質押未到期的銀行承兌匯票34,917.86萬元。

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
陝西通匯汽車物流有限公司	441,716.15	
合計	3,481,716.15	3,040,000.00

4. 應收賬款及壞賬準備

項目	期末數	期初數
應收賬款	3,556,513,866.91	2,123,937,636.14
壞賬準備	311,877,120.44	239,690,278.92
淨值	3,244,636,746.47	1,884,247,357.22

(1) 按類別列示應收賬款明細情況

項目	期末數		期初數	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
單項金額重大的應收款項	1,685,736,091.05	86,246,796.92	861,276,906.12	47,033,902.23
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收款項				
其他不重大應收款項	1,870,777,775.86	225,630,323.52	1,262,660,730.02	192,656,376.69
合計	3,556,513,866.91	311,877,120.44	2,123,937,636.14	239,690,278.92

在資產負債表日，公司對單項金額重大（2,000萬元以上）的應收款項，單獨進行減值測試，有客觀證據表明其發生了減值的，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確認減值損失，計提壞賬準備。對單項金額不重大（小於等於2,000萬元）的應收款項及經單獨測試後未發生減值的重大應收款項，根據本公司制定的壞賬政策計算確定減值損失，計提壞賬準備。

(2) 按賬齡列示應收賬款明細情況

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	3,054,164,492.33	85.88	153,535,575.56	1,647,657,262.23	77.58	82,382,863.11
1－2年	157,406,557.75	4.43	23,610,493.36	115,186,041.90	5.42	17,277,906.28
2－3年	67,557,462.02	1.90	20,267,238.62	56,931,647.61	2.68	17,079,494.28
3－4年	37,503,566.42	1.05	21,226,116.83	63,114,110.05	2.97	34,443,840.00
4－5年	22,044,146.00	0.62	17,619,894.68	14,208,683.92	0.67	11,366,947.14
5年以上	74,897,554.74	2.11	74,897,554.74	75,902,303.67	3.57	75,902,303.67
國外MAT	142,940,087.65	4.02	720,246.65	150,937,586.76	7.11	1,236,924.44
合計	3,556,513,866.91	100.00	311,877,120.44	2,123,937,636.14	100.00	239,690,278.92

(3) 應收賬款期末餘額較期初增加143,257.62萬元，增長67.45%，除銷量影響外，主要為部分客戶一般年中按信用期還款、年末清結還款所致；

(4) 本公司子公司—陝西重型汽車有限公司之子公司陝西漢德車橋有限公司質押應收賬款6,549.86萬元，從銀行取得借款5,000萬元；本公司子公司—株洲齒輪有限責任公司質押應收賬款1,400萬元，從銀行取得借款1,120萬元；

(5) 應收賬款前五名合計餘額65,825.46萬元，佔應收帳款總額的18.51%；

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	288,311,534.30	8.11
大同市易富商貿有限責任公司	138,677,976.00	3.90
EURL SOCIETE C.I.L.C	81,621,169.96	2.29
中國鐵道建築總公司	79,631,495.38	2.24
內蒙古運籌工貿有限責任公司	70,012,476.55	1.97
合計	658,254,652.19	18.51

(6) 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	449,158,430.84	362,210,785.24
壞賬準備	109,479,567.14	97,953,871.66
淨值	339,678,863.70	264,256,913.58

(1) 按類別列示其他應收款明細情況

項目	期末數		期初數	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
單項金額重大的應收款項	148,937,168.80	16,541,858.44	61,858,235.92	11,592,911.80
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收款項				
其他不重大應收款項	300,221,262.04	92,937,708.70	300,352,549.32	86,360,959.86
合計	449,158,430.84	109,479,567.14	362,210,785.24	97,953,871.66

在資產負債表日，公司對單項金額重大（2,000萬元以上）的應收款項，單獨進行減值測試，有客觀證據表明其發生了減值的，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確認減值損失，計提壞賬準備。對單項金額不重大（小於等於2,000萬元）的應收款項及經單獨測試後未發生減值的重大應收款項，根據本公司制定的壞賬政策計算確定減值損失，計提壞賬準備。

(2) 按賬齡列示其他應收款明細情況

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	232,861,429.77	51.84	11,638,408.77	203,993,319.30	56.32	10,199,665.96
1－2年	66,510,913.20	14.81	21,022,014.36	67,693,115.12	18.69	23,306,729.87
2－3年	26,257,457.82	5.85	7,877,237.35	8,192,319.35	2.26	2,384,767.54
3－4年	2,516,164.37	0.56	1,258,082.18	2,889,205.79	0.80	1,444,602.90
4－5年	18,503,576.01	4.12	14,796,860.81	29,842,938.85	8.24	23,874,351.08
5年以上	52,886,963.67	11.77	52,886,963.67	36,743,754.31	10.14	36,743,754.31
國外MAT	49,621,926.00	11.05		12,856,132.52	3.55	
合 計	449,158,430.84	100.00	109,479,567.14	362,210,785.24	100.00	97,953,871.66

(3) 其他應收款期末餘額較期初增加8,694.76萬元，增長 24.00%，主要為本公司子公司—陝西重型汽車有限公司之子公司陝西重型汽車進出口有限公司應收出口退稅增加；

(4) 其他應收款前五名合計餘額16,945.08萬元，佔其他應收款總額的37.73%；

其他應收款前五名情況如下：

客 戶 名 稱	金 額	業 務 內 容	比 例(%)
應收出口退稅	88,966,309.44	應收出口退稅	19.81
陝西汽車集團有限責任公司	37,870,859.36	應收動能等款項	8.43
上海同嶽租賃有限公司	22,100,000.00	代墊款項	4.92
株洲汽車齒輪廠	10,761,192.45	代墊款項	2.40
株洲齒輪股份有限公司	9,752,393.01	代墊款項	2.17
合 計	169,450,754.26		37.73

(5) 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104,247.46元。

6. 預付帳款

帳 齡	期 末 數	期 初 數
1年以內	1,241,749,727.33	1,050,240,704.41
1－2年	35,888,064.87	10,753,701.46
2－3年	6,331,677.89	4,554,248.75
3年以上	299,312.82	923,330.65
合 計	1,284,268,782.91	1,066,471,985.27

(1) 期末較期初增加21,779.68萬元，增長20.42%，主要為本期預付工程、材料款；

(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	59,048,304.09		59,048,304.09
原材料	1,307,854,270.81	29,875,918.92	1,277,978,351.89
庫存商品	2,609,067,104.34	45,856,886.36	2,563,210,217.98
委託加工材料	39,694,028.89	642,488.51	39,051,540.38
在產品、自製半成品	836,662,301.66	2,623,512.61	834,038,789.05
周轉材料	28,289,488.44	1,170,848.68	27,118,639.76
合計	4,880,615,498.23	80,169,655.08	4,800,445,843.15
項目	期初數		
	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
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
周轉材料	26,061,612.87	663,047.35	25,398,565.52
合計	4,429,643,552.38	106,633,052.04	4,323,010,500.34

註：存貨賬面餘額期末較期初增加45,097.19萬元，增長10.18%，主要原因是本期產品銷量大程度增長，相應增加了部分庫存儲備。

(2) 存貨跌價準備

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
原材料	29,201,055.60	5,299,336.43	4,624,473.11	29,875,918.92
庫存商品	73,557,122.10	22,519,933.20	50,220,168.94	45,856,886.36
委託加工材料	642,488.51		0.00	642,488.51
在產品、自製半成品	2,569,338.48	338,530.04	284,355.91	2,623,512.61
周轉材料	663,047.35	509,271.58	1,470.25	1,170,848.68
合計	106,633,052.04	28,667,071.25	55,130,468.21	80,169,655.08

8. 其他流動資產

項目	期末數	期初數
待攤費用	1,808,032.77	124,297.29
委託理財本金	27,677,250.0000	
減：委託理財減值準備	27,677,250.0000	
合計	1,808,032.77	124,297.29

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。截至本報告日，新疆機械設備進出口有限公司尚在清理債權債務，故本期自2007年末「持有至到期投資」轉入本項目披露。

9. 可供出售金融資產

單位	期末數	期初數
一、可供出售金融資產成本	200,864,000.00	
二、可供出售金融資產公允價值變動	-70,567,719.00	
合計	130,296,281.00	

註1：子公司火炬進出口公司於2005年購入LAS VEGAS RESORTS CORPORATION（穩健投資）股票198,314股，購買時每股2美元，投資成本39.66萬美元，折合人民幣326.4萬元，記入長期股權投資項目。因穩健投資股票已上市，故轉入可供出售金融資產核算。截至2008年6月末該股票每股市價1.1美元，公允價值減少人民幣176.77萬元，相應調整資本公積。

註2：2008年6月，本公司與北汽福田汽車股份有限公司簽訂非公開發行股票認購協議，本公司認購北汽福田汽車股份有限公司非公開發行的股票2,000萬股，認購價格為每股價格9.88元人民幣，認購股票的總金額為人民幣19,760萬元。至6月末該公司股票每股市價6.44元，公允價值減少人民幣6,880.00萬元，相應調整資本公積。

10. 長期股權投資

單位	期末數	期初數
一、長期股權投資	422,038,695.13	425,632,064.55
其中：按權益法核算的長期股權投資	194,882,475.13	227,031,768.32
按成本法核算的長期股權投資	204,687,514.65	198,600,296.23
持有待售的長期股權投資	22,468,705.35	
二、長期投資減值準備	130,168,146.30	130,168,146.30
合計	291,870,548.83	295,463,918.25

(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		0.00	
上海鑫聯創業投資有限公司	49,460,832.54	47,669,888.09	-850,355.05	46,819,533.04	
山東濰柴地產置業有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00	-4,200,000.00	0.00	
陝西歐舒特汽車股份有限公司	48,226,902.30	50,337,143.37	995,404.39	51,332,547.76	
陝西通匯汽車物流有限公司	4,000,000.00	4,599,115.65	180,935.25	4,780,050.90	
西安康明斯發動機有限公司	47,836,776.00	43,679,019.21	4,141,394.89	47,820,414.10	
中集陝汽重卡(西安)專用車有限公司	12,500,000.00	9,263,076.50	-596,748.90	8,666,327.60	
上海同嶽汽車租賃有限公司	35,000,000.00	31,819,923.77	-31,819,923.77	0	
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		0	
合計	282,910,174.84	227,031,768.32	-32,149,293.19	194,882,475.13	6,925,904.07

註1：2008年3月濰柴動力與長沙中聯重工科技發展股份有限公司簽訂股權轉讓協議：濰柴動力股份有限公司所持有的陝西新黃工機械有限責任公司30%的股權轉讓給長沙中聯重工科技發展股份有限公司，轉讓價為1,020萬元人民幣。

註2：本公司將持有的山東濰柴地產置業21%的股權轉讓給濰柴控股集團，以2008年4月經審計的財務報表賬面淨資產2,000萬元，折合每股股權價格為1.00元，股權轉讓款為420萬元。

註3：本公司子公司—火炬進出口公司購入LAS VEGAS RESORTS CORPORATION(穩健投資)股票初始成本人民幣326.4萬元，因穩健投資股票已上市，本期轉入可供出售金融資產核算。

註4：山東聯合物流有限公司為本公司子公司—北京匯科盈高新技術有限公司聯營公司，前期已按權益法核算至零。

註5：本公司子公司—火炬進出口擬轉讓持有的上海同嶽汽車租賃有限公司股權，受讓方上海眾合創業投資管理有限公司，雙方已簽訂股權轉讓協議，轉讓價格2,500萬元，現正在申請商務部的批准，將賬面長期投資成本2,247萬元調整至持有待售資產。本公司子公司—陝西重型汽車有限公司持有的上海同嶽汽車租賃有限公司11.11%股權轉按成本法核算。

(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 (穩健投資)	3,264,000.00	3,264,000.00	-3,264,000.00	0.00	
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
上海同嶽汽車租賃有限公司	10,000,000.00		9,351,218.42	9,351,218.42	
合計	208,600,296.23	198,600,296.23	6,087,218.42	204,687,514.65	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、原值	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
土地使用權	5,325,469.27			5,325,469.27
房屋及建築物	34,338,472.48	56,780.00		34,395,252.48
合計	39,663,941.75	56,780.00		39,720,721.75
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	118,953.78	54,901.74		173,855.52
房屋及建築物	2,005,322.48	579,268.55		2,584,591.03
合計	2,124,276.26	634,170.29		2,758,446.55
三、減值準備	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
土地使用權				
房屋及建築物				
合計				
四、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	5,206,515.49	-54,901.74		5,151,613.75
房屋及建築物	32,333,150.00	-522,488.55		31,810,661.45
合計	37,539,665.49	-577,390.29		36,962,275.20

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	期末餘額
房屋建築物	1,846,163,814.94	120,000,064.73	16,368,871.75	1,949,795,007.92
機器設備	4,278,406,301.06	349,772,166.23	27,376,625.88	4,600,801,841.41
電子設備	199,757,767.61	26,857,890.07	910,783.43	225,704,874.25
運輸工具	217,098,614.34	19,187,422.52	7,359,343.35	228,926,693.51
其他設備	645,470,442.65	21,223,571.37	18,352.00	666,675,662.02
合計	7,186,896,940.60	537,041,114.92	52,033,976.41	7,671,904,079.11
二、累計折舊	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
房屋建築物	172,433,925.31	43,123,272.20	1,416,886.40	214,140,311.11
機器設備	1,359,999,750.72	246,792,757.44	18,318,327.36	1,588,474,180.80
電子設備	109,315,117.14	20,369,850.96	833,538.70	128,851,429.40
運輸工具	89,307,153.70	20,984,260.05	4,173,724.28	106,117,689.47
其他設備	145,105,891.74	49,877,831.27	13,830.79	194,969,892.22
合計	1,876,161,838.61	381,147,971.92	24,756,307.53	2,232,553,503.00
三、固定資產淨值	5,310,735,101.99	155,893,143.00	27,277,668.88	5,439,350,576.11

四、固定資產減值準備	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
房屋建築物	3,684,970.71		8,260.96	3,676,709.75
機器設備	29,602,601.22	7,885.46	11,461.50	29,599,025.18
電子設備				
運輸工具	989,030.26			989,030.26
其他設備	383,460.37			383,460.37
合計	34,660,062.56	7,885.46	19,722.46	34,648,225.56
五、固定資產淨額	5,276,075,039.43	155,885,257.54	27,257,946.42	5,404,702,350.55

- (1) 固定資產原值期末較期初增加48,500.71萬元，增長6.75%，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12,288.29萬元；
- (3) 本期已提足折舊仍在使用的固定資產原值為39,928.10萬元；
- (4) 固定資產減值準備本期減少19,722.46元，是由於本公司子公司－株洲湘火炬機械製造有限責任公司、株洲湘火炬汽車燈具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	425,729.49	10,357,754.81	6,754,380.00	2,357,823.53	1,671,280.77
法士特傳動基建項目	47,769,072.52	130,054,329.51	99,863,382.62	4,601,075.00	73,358,944.41
寶雞法士特技術改造工程	2,670,548.18	922,190.00	1,932,139.18	300,000.00	1,360,599.00
濰柴動力WD615\618生產線改造	70,792,430.90	2,544,832.64	1,965,673.82		71,371,589.72
濰柴動力WD615\618生產線擴建	197,389,056.52	222,480,736.08	4,458,800.96		415,410,991.64
濰柴動力鑄鍛廠改建	167,450,799.30	22,205,428.13	23,578,629.33		166,077,598.10
濰柴動力產試室改造	89,305,784.56	1,455,556.56	17,816,203.74		72,945,137.38
陝重汽新基地	128,597,531.89	271,238,866.97	208,211,776.44		191,624,622.42
火花塞技改項目	28,556,667.61	6,529,277.80	11,500,927.86	164,300.00	23,420,717.55
株州齒輪技改項目	9,860,964.00	28,585,979.21	1,309,052.95		37,137,890.26
其他	41,723,120.20	34,121,330.49	12,713,476.02	5,215,059.20	57,915,915.47
合計	784,541,705.17	730,496,282.20	390,104,442.92	12,638,257.73	1,112,295,286.72
在建工程減值準備	3,738,611.95			344.01	3,738,267.94
合計	780,803,093.22	730,496,282.20	390,104,442.92	12,637,913.72	1,108,557,018.78

- (1) 在建工程期末較期初增加32,775.36萬元，增長41.78%，主要為滿足擴大生產規模所需，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繼續增加投資所致，本期完工項目轉入固定資產39,010.44萬元，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386.67萬元，利息資本化率為7.47%；
- (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	1,349,813.50	859,709.50
專用設備	7,806,716.93	3,167,543.70
合計	9,156,530.43	4,027,253.20

15. 無形資產

一、原值	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
專有技術	226,057,982.11	5,304,000.00		231,361,982.11
商標權	124,448,000.00			124,448,000.00
特許權	14,604,332.00			14,604,332.00
土地使用權	342,223,429.34	444,745.00		342,668,174.34
軟件	29,498,731.40	160,000.00		29,658,731.40
合計	736,832,474.85	5,908,745.00		742,741,219.85
二、累計攤銷	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
專有技術	74,263,259.22	14,222,738.26		88,485,997.48
商標權	15,555,996.00			15,555,996.00
特許權	7,992,139.22	730,804.02		8,722,943.24
土地使用權	12,617,005.78	2,643,781.57		15,260,787.35
軟件	12,845,552.09	2,319,280.34		15,164,832.43
合計	123,273,952.31	19,916,604.19		143,190,556.50
三、減值準備	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
專有技術				
商標權				
特許權				
土地使用權				
軟件				
合計				

四、淨值	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
專有技術	151,794,722.89	5,304,000.00	14,222,738.26	142,875,984.63
商標權	108,892,004.00			108,892,004.00
特許權	6,612,192.78		730,804.02	5,881,388.76
土地使用權	329,606,423.56	444,745.00	2,643,781.57	327,407,386.99
軟件	16,653,179.31	160,000.00	2,319,280.34	14,493,898.97
合計	613,558,522.54	5,908,745.00	19,916,604.19	599,550,663.35

- (1) 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；
- (2) 期末本公司抵押的無形資產—土地使用權賬面淨值為1,509.00萬元，其中陝西重型汽車有限公司子公司—天津市天掛車輛有限公司因借款而抵押的土地使用權賬面價值為337.00萬元，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因借款而抵押的土地使用權賬面價值為1,172.00萬元；
- (3) 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	538,016,278.33

註：期末餘額主要為合併湘火炬發生的商譽。

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	181,326,764.98	102,056,747.79	12,853,575.07	10,692.31	14,973,183.28	81,400,317.71	99,926,447.27	1-5年
工位器具	82,958,045.06	45,335,690.42	10,863,913.06	568,632.00	7,396,987.74	34,724,061.32	48,233,983.74	1-5年
租賃房屋屋面 維修支出	38,855,894.65	22,042,431.61	1,540,035.16	—	3,821,402.46	19,094,830.34	19,761,064.31	1-5年
合計	303,140,704.69	169,434,869.82	25,257,523.29	579,324.31	26,191,573.48	135,219,209.37	167,921,495.32	

18. 遞延所得稅資產

項目	期末數	期初數
資產減值準備	86,679,625.88	84,312,904.09
預計負債	195,745,190.79	86,856,142.58
遞延收益	625,500.00	750,000.00
其他	70,968,374.41	57,878,562.37
合計	354,018,691.08	229,797,609.04

註：期末根據資產、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本期增加12,422.11萬元。

19. 資產減值準備

項目	年初賬面餘額	本期計提額	本期減少額		期末賬面餘額
			轉回	轉銷	
壞賬準備	337,644,150.58	96,909,134.03		13,196,597.03	421,356,687.58
存貨跌價準備	106,633,052.04	28,667,071.25		55,130,468.21	80,169,655.08
長期股權投資減值準備	130,168,146.30				130,168,146.30
其他流動資產減值準備	27,677,250.00				27,677,250.00
固定資產減值準備	34,660,062.56	7,885.46		19,722.46	34,648,225.56
在建工程減值準備	3,738,611.95			344.01	3,738,267.94
合計	640,521,273.43	125,584,090.74		68,347,131.71	697,758,232.46

20. 短期借款

借款種類	期末數	期初數
信用借款	1,113,591,000.00	604,944,538.38
抵押借款	216,996,639.51	106,300,000.00
保證借款	176,900,000.00	432,930,000.00
質押借款	65,682,335.45	13,350,000.00
合計	1,573,169,974.96	1,157,524,538.38

註：期末餘額中美元借款1,696.15萬美元，折合人民幣11,634.06萬元。

21. 應付票據

項目	期末數	期初數
銀行承兌匯票	2,892,985,986.61	1,901,298,734.92
商業承兌匯票	5,000,000.00	19,000,000.00
合計	2,897,985,986.61	1,920,298,734.92

22. 應付賬款

賬 齡	期 末 數	期 初 數
1年以內	7,320,359,215.43	5,333,583,936.33
1－2年	38,871,803.25	60,289,791.04
2－3年	13,453,666.70	11,533,650.10
3年以上	64,888,486.99	64,888,486.99
合 計	7,437,573,172.37	5,470,295,864.46

- (1) 期末較期初增加196,727.73萬元，增長35.96%，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款 62,316,951.86元。

23. 預收賬款

賬 齡	期 末 數	期 初 數
1年以內	741,707,736.98	553,023,220.51
1－2年	7,074,239.08	3,725,845.54
2－3年	1,292,178.98	909,320.35
3年以上	3,689,280.98	2,081,418.66
合 計	753,763,436.02	559,739,805.06

- (1) 期末較期初增加19,402.36萬元，增長34.66%，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	期末數
工資	194,814,656.80	784,114,686.36	735,654,759.38	243,274,583.78
職工福利	23,264,894.78	45,669,118.96	68,872,585.99	61,427.75
社會保險費	20,850,593.23	91,945,264.61	85,760,455.99	27,035,401.85
其中：基本養老保險費	1,339,952.36	32,922,209.15	32,245,354.28	2,016,807.23
醫療保險費	682,454.30	43,560,746.84	42,538,537.86	1,704,663.28
年金繳費	18,569,791.39	5,201,582.23	664,831.00	23,106,542.62
失業保險費	156,465.83	6,334,408.37	6,371,449.09	119,425.11
工傷保險費	31,352.38	2,742,350.31	2,739,021.96	34,680.73
生育保險費	70,576.97	1,183,967.71	1,201,261.80	53,282.88
住房公積金	2,059,318.66	25,682,614.68	25,166,361.80	2,575,571.54
工會經費	42,172,583.69	14,273,722.44	7,370,299.40	49,076,006.73
職工教育經費	37,012,700.92	15,172,406.26	5,240,152.25	46,944,954.93
補充醫療保險	27,658,712.77	4,662,341.25	90,451.00	32,230,603.02
住房補貼	107,257,733.89	28,269,130.52	100,029,085.50	35,497,778.91
其他	38,975.97	4,053,272.09	4,044,628.84	47,619.22
合計	455,130,170.71	1,013,842,557.17	1,032,228,780.15	436,743,947.73

25. 應交稅費

項目	期末數	期初數
增值稅	-293,084,007.29	-157,992,437.86
營業稅	-823,870.37	3,555,935.83
城建稅	32,847,967.73	16,964,185.39
房產稅	7,945,593.52	3,808,441.99
土地使用稅	5,316,830.54	4,532,955.47
個人所得稅	32,456,681.23	27,335,325.88
教育費附加	24,905,573.16	15,818,872.73
企業所得稅	677,748,190.55	467,366,243.57
印花稅	5,617,195.86	4,139,520.58
固定資產待抵扣進項稅	-3,152,467.20	-2,319,813.83
合計	489,777,687.73	383,209,229.75

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3,152,467.20元。

26. 應付股利

項目	期末數	期初數
應付股東股利	260,852,360.74	31,764,797.86
合計	260,852,360.74	31,764,797.86

註：期末應付股利主要為本公司以總股本520,653,552股為基數，向全體股東按每10股派發現金紅利人民幣4.4元，共計應付股利229,087,562.88元；子公司陝西重型汽車有限公司應付第二大股東陝西汽車集團有限責任公司31,757,964.68元。

27. 應付利息

項目	期末數	期初數
短期融資券利息	14,837,777.79	
合計	14,837,777.79	

註：期末應付利息為本公司子公司—陝西重型汽車有限公司計提的2008年3-6月應付短期融資券利息。

28. 其他應付款

賬齡	期末數	期初數
1年以內	1,204,610,236.86	1,036,523,156.57
1-2年	347,621,486.54	129,317,116.89
2-3年	16,867,321.90	11,719,777.52
3年以上	59,353,364.37	53,282,802.78
合計	1,628,452,409.67	1,230,842,853.76

(1) 期末較期初增加39,760.96萬元，增長32.30%，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。

29. 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	155,258,000.00	455,458,000.00
一年內到期的長期應付款	34,222,800.00	68,445,600.00
合計	189,480,800.00	523,903,600.00

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、技術轉讓款。

30. 其他流動負債

項目	期末數	期初數
短期融資債券	800,000,000.00	900,000,000.00
其他	9,615,959.07	11,632,627.26
合計	809,615,959.07	911,632,627.26

31. 長期借款

借款種類	期末數	期初數
信用借款	800,000,000.00	105,200,000.00
抵押借款	86,162,327.00	79,923,470.82
保證借款	23,200,000.00	56,106,986.30
合計	909,362,327.00	241,230,457.12

註：期末餘額中美元借款12,561,754.00美元，折合人民幣86,162,326.86元。

32. 長期應付款

項目	期末數	期初數
長期應付款	29,116,120.00	29,007,700.00
合計	29,116,120.00	29,007,700.00

33. 預計負債

項目	期末數	期初數
借款利息	29,261,464.32	29,261,464.32
預計三包費	252,393,438.18	
其他		196,378.09
合計	281,654,902.50	29,457,842.41

註：預計三包費為濰柴動力母公司及其子公司—陝西法士特齒輪有限責任公司預提的三包維修費用。

34. 遞延所得稅負債

項目	期末數	期初數
商標攤銷	13,611,500.50	7,000,200.26
匯兌損益	1,113,741.70	765,688.44
其他	56,780,335.22	58,267,777.31
合計	71,505,577.42	66,033,666.01

35. 其他非流動負債

項目	期末數	期初數
遞延收益	4,170,000.00	5,000,000.00
合計	4,170,000.00	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，本期確認營業外收入830,000.00元。

36. 股本

項目	期初數	本期變動增減(+ -)					期末數
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
一、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
2、其他	102,050,161.00				-161.00	-161.00	102,050,000.00
有限售條件的流通股份合計	218,640,747.00				-161.00	-161.00	218,640,586.00
二、已上市流通股份							
1、人民幣普通股	175,512,805.00				161.00	161.00	175,512,966.00
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	302,012,805.00				161.00	161.00	302,012,966.00
三、股份總數	520,653,552.00						520,653,552.00

註1：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。發行前股東及實際控制人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委出具的承諾函並受該承諾函所規限，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。

註2：其他變動是指報告期內，公司原高管張玉浦先生持有公司161股股份，限售期一年已於2008年4月30日期滿，按照《上市公司董事、監事和高級管理人員所持本公司股份及其變動管理規則》第五條規定，轉為無限售條件股份。

37. 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	1,275,152,983.39	2,498,064.00	70,567,719.00	1,207,083,328.39
合計	2,375,569,407.25	2,498,064.00	70,567,719.00	2,307,499,752.25

38. 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	400,638,780.85	121,706,995.83		522,345,776.68
合計	400,638,780.85	121,706,995.83		522,345,776.68

註：上述法定盈餘公積本期增加額121,706,995.83元，為本公司母公司按2008年1－6月實現的稅後利潤計提的10%法定公積金。

39. 未分配利潤

項目	金額
本年年初餘額	3,087,710,707.39
加：本期實現淨利潤	1,660,844,617.25
可供分配的利潤	4,748,555,324.64
減：本期計提法定盈餘公積	121,706,995.83
本期分配股利	229,087,562.88
期末餘額	4,397,760,765.93

(1) 2008年1－6月實現合併淨利潤1,660,844,617.25元；

(2) 本期計提法定公積金121,706,995.83元，分配2007年現金股利229,087,562.88元。

本公司根據2008年6月19日召開的2007年度股東大會決議，以總股本520,653,552股為基數，向全體股東按每10股派發現金紅利人民幣4.4元；

(3) 截止2008年6月30日剩餘可供股東分配的未分配利潤總額為4,397,760,765.93元。

40. 營業收入、營業成本

營業收入	本期發生額	上年同期發生額
主營業務收入	20,147,618,747.74	14,413,691,065.91
其他業務收入	831,127,490.48	926,668,435.28
合計	20,978,746,238.22	15,340,359,501.19
營業成本	本期發生額	上年同期發生額
主營業務成本	15,664,436,629.91	10,905,371,783.32
其他業務成本	761,133,481.10	900,381,927.51
合計	16,425,570,111.01	11,805,753,710.83

(1) 營業收入本期較上年同期增加563,838.67萬元，增長36.76%；營業成本本期較上年同期增加461,983.34萬元，增長39.13%，主要是受國家宏觀政策影響，汽車及相關零部件行業自2006年形勢較好，2007年高速發展，2008年上半年仍持續增長，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464,915.26萬元，佔營業收入總額的22.16%。

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	1,997,391,395.25	9.52
一汽解放青島汽車廠	810,010,240.68	3.86
唐山龐大汽車貿易股份有限公司	660,141,538.46	3.15
重慶紅岩汽車有限責任公司	620,771,111.26	2.96
山西通泰汽車銷售服務有限公司	560,838,290.60	2.67
合計	4,649,152,576.39	22.16

(3) 主營業務按行業分類：

主營業務收入	本期發生額	上年同期發生額
機械製造行業	19,772,734,174.67	13,761,927,917.79
其他	374,884,573.07	651,763,148.12
合計	20,147,618,747.74	14,413,691,065.91
主營業務成本	本期發生額	上年同期發生額
機械製造行業	15,347,563,369.51	10,305,291,898.90
其他	316,873,280.40	600,079,884.42
合計	15,664,436,649.91	10,905,371,783.32

(4) 主營業務按產品類別分類：

主營業務收入	本期發生額	上年同期發生額
整車及總成	11,314,431,254.46	8,143,653,497.39
發動機	6,214,770,936.42	3,911,142,838.37
其他汽車零部件	2,243,531,983.79	1,654,051,417.07
其他	374,884,573.07	704,843,313.08
合計	20,147,618,747.74	14,413,691,065.91
主營業務成本	本期發生額	上年同期發生額
整車及總成	8,970,151,678.54	6,185,124,451.20
發動機	4,424,824,924.94	2,728,248,814.37
其他汽車零部件	1,952,586,766.03	1,339,118,635.42
其他	316,873,280.40	652,879,882.32
合計	15,664,436,649.91	10,905,371,783.32

(5) 主營業務按地區分類：

主營業務收入	本期發生額	上年同期發生額
國內	18,984,285,873.75	13,336,305,614.40
國外	1,163,332,873.99	1,077,385,451.51
合計	20,147,618,747.74	14,413,691,065.91
主營業務成本	本期發生額	上年同期發生額
國內	14,656,818,704.11	9,932,305,412.77
國外	1,007,617,945.80	973,066,370.55
合計	15,664,436,649.91	10,905,371,783.32

41. 營業税金及附加

項目	本期發生額	上年同期發生額
營業稅	2,030,883.89	1,896,334.07
城建稅	62,051,920.41	50,695,080.01
教育費附加	33,054,379.60	25,731,591.21
其他	2,547.67	135,223.42
合計	97,139,731.57	78,458,228.71

42. 銷售費用

項目	本期發生額	上年同期發生額
銷售費用	981,323,669.55	771,508,130.65

43. 管理費用

項目	本期發生額	上年同期發生額
管理費用	761,831,755.19	745,836,616.46

44. 財務費用

項目	本期發生額	上年同期發生額
利息支出	162,453,954.77	136,166,168.30
其中：貼現利息	60,427,191.94	29,657,107.22
減：利息收入	19,765,419.72	14,584,415.68
匯兌損失	20,933,061.45	3,911,379.55
減：匯兌收益	4,495,966.90	435,931.56
手續費	7,798,990.56	1,363,529.61
其他	1,766.80	2,586,332.25
合計	166,926,386.96	129,007,062.47

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。

45. 資產減值損失

項目	本期發生額	上年同期發生額
壞賬損失	96,909,134.03	87,208,336.42
存貨跌價損失	28,667,071.25	16,862,843.14
固定資產減值損失	7,885.46	
合計	125,584,090.74	104,071,179.56

46. 投資收益

項目	本期發生額	上年同期發生額
期末按權益法調整分享被投資公司淨利潤	4,312,346.73	-1,182,195.76
股權處置收益	10,200,473.58	3,125,961.28
其他		-120,000,000.00
合計	14,512,820.31	-118,056,234.48

47. 營業外收入、營業外支出

營業外收入	本期發生額	上年同期發生額
非流動資產處置利得	2,990,159.64	1,569,233.62
政府補助	56,823,133.69	16,785,377.28
其他	3,794,014.01	5,197,907.02
合計	63,607,307.34	23,552,517.92
營業外支出	本期發生額	上年同期發生額
非流動資產處置損失	3,359,295.84	4,293,126.37
公益性捐贈支出	24,477,547.37	1,275,207.50
其他	2,262,616.13	2,191,209.35
合計	30,099,459.34	7,759,543.22

註：本期本公司共計收到政府補助5,682.31萬元，其中：

1、增值稅的返還，本期共計返還增值稅1,945.37萬元，其中：

(1) 陝西重型汽車有限公司

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》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[2008]14號文、財駐陝監[2007] 224號文及寶市財辦預[2007]174號文，同意本公司退付增值稅1,242.10萬元。

(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）和寶市財辦預[2008]7號寶雞市財政局關於對寶雞法士特齒輪有限責任公司增值稅退付批覆的通知，同意本公司退付增值稅703.27萬元。

2、根據濰坊市寒亭區寒財預外指[2007]22號文，寒亭區財政局撥付本公司環保治理專項補助經費2,817.07萬元。

3、其他政府補助：本期共計收到其他政府補助919.87萬元。

48. 所得稅

(1) 所得稅費用的組成

項目	本期發生額	上年同期發生額
應交所得稅	497,605,636.88	310,931,316.30
遞延所得稅	-118,749,170.63	-27,617,169.85
所得稅費用合計	378,856,466.25	283,314,146.45

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-118,749,170.63元。

(2) 所得稅費用(收益)與會計利潤的關係

項目	金額
會計利潤總額	2,468,391,161.51
加：納稅調整額	320,513,926.74
應納稅所得額	2,788,905,088.24
當期所得稅費用	497,605,636.88
遞延所得稅費用	-118,749,170.63
所得稅費用合計	378,856,466.25

49. 現金流量表附註

- (1) 收到的其他與經營活動有關的現金13,690.05萬元，主要系收到其他公司的往來款、收到的廢舊物資收入等。
- (2) 支付的其他與經營活動有關的現金60,289.60萬元，主要系支付的運輸費、廣告費、差旅費、技術開發費、三包費等。
- (3) 現金流量表補充資料

1、將淨利潤調節為經營活動的現金流量：	本期金額	上期金額
淨利潤	2,089,534,695.26	1,320,147,166.28
加：資產損失準備	77,091,826.80	104,104,335.71
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	377,089,178.52	268,204,669.07
無形資產攤銷	19,916,604.16	54,684,400.56
長期待攤費用攤銷	26,056,208.79	21,871,678.32
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失(減：收益)	-730,307.14	2,225,703.00
固定資產報廢損失(減：收益)	1,154,050.90	498,189.75
公允價值變動損失(減：收益)	—	
財務費用	106,685,838.39	97,162,929.47
投資損失(減：收益)	-14,512,820.31	118,056,234.48
遞延所得稅資產減少(減：增加)	-124,221,082.04	-25,166,670.63
遞延所得稅負債增加(減：減少)	5,471,911.41	-2,451,000.00
存貨的減少(減：增加)	-453,426,022.64	-432,305,454.47

1、將淨利潤調節為經營活動的現金流量：	本期金額	上期金額
經營性應收項目的減少（減：增加）	-4,179,731,712.73	-3,695,394,551.86
經營性應付項目的增加（減：減少）	3,915,770,431.13	2,715,735,880.10
其他	-1,725,910.96	-24,402,975.28
經營活動產生的現金流量淨額	1,844,422,889.55	522,970,534.48
2、現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	4,034,937,874.75	1,776,079,662.10
減：現金的期初餘額	2,715,812,762.38	2,101,395,069.89
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	1,319,125,112.37	-325,315,407.79

註：期末貨幣資金餘額404,473.78萬元，其中已抵押定期存款980萬元。

50. 業務分部報告

項目	整車及 總成業務	發動機業務	其他類業務	抵銷	合計
營業收入	13,412,921,796.99	9,207,295,460.99	858,275,098.52	-2,499,746,118.28	20,978,746,238.22
其中：對外交易收入	12,870,212,995.53	7,333,261,265.65	775,271,977.04	-	20,978,746,238.22
其中：分部間交易收入	542,708,801.46	1,874,034,195.34	83,003,121.48	-2,499,746,118.28	-
營業費用	551,571,384.17	404,570,383.96	25,181,901.42		981,323,669.55
營業利潤／（虧損）	941,892,631.34	1,505,531,947.47	36,381,369.11	-48,922,634.41	2,434,883,313.51
資產總額	15,283,630,516.67	15,339,624,384.11	1,992,415,824.77	-3,711,618,116.75	28,904,052,608.80
負債總額	8,886,252,484.47	8,622,931,573.91	1,109,333,634.73	-830,455,253.50	17,788,062,439.61

附註九、母公司報表主要項目註釋

1. 應收賬款及壞賬準備

項目	期末數	期初數
應收賬款	418,034,169.54	136,723,759.40
壞賬準備	26,092,629.71	11,624,220.35
淨值	391,941,539.83	125,099,539.05

(1) 按類別列示應收賬款明細情況

項目	期末數		期初數	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
單項金額重大的應收款項	224,376,899.53	11,218,844.98	51,136,425.21	2,556,821.26
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收款項				
其他不重大應收款項	193,657,270.01	14,873,784.73	85,587,334.19	9,067,399.09
合計	418,034,169.54	26,092,629.71	136,723,759.40	11,624,220.35

在資產負債表日，公司對單項金額重大（20,00萬元以上）的應收款項，單獨進行減值測試，有客觀證據表明其發生了減值的，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確認減值損失，計提壞賬準備。對單項金額不重大（小於等於2,000萬元）的應收款項及經單獨測試後未發生減值的重大應收款項，根據本公司制定的壞賬政策計算確定減值損失，計提壞賬準備。

(2) 按賬齡列示應收賬款明細情況

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	410,241,598.19	98.14	20,512,079.90	128,841,456.06	94.24	6,442,072.80
1－2年	453,102.77	0.11	67,965.42	141,000.00	0.10	21,150.00
2－3年	2,607,952.70	0.62	782,385.81	2,889,233.40	2.11	866,770.02
3－4年	2,634.60	0.00	1,317.30	1,353.90	0.00	676.95
4－5年				2,785,827.32	2.04	2,228,661.86
5年以上	4,728,881.28	1.13	4,728,881.28	2,064,888.72	1.51	2,064,888.72
合計	418,034,169.54	100.00	26,092,629.71	136,723,759.40	100.00	11,624,220.35

(3) 應收帳款前五名情況如下：

客戶名稱	金額	比例(%)
長沙中聯重科浦沅分公司	62,740,700.00	15.01
東風柳州汽車有限公司	57,520,648.05	13.76
包頭北方奔馳重型汽車有限責任公司蓬萊分公司	47,462,640.00	11.35
安徽華菱重型汽車有限公司	36,652,236.00	8.77
龍工(福建)機械有限公司	20,000,675.48	4.78
合計	224,376,899.53	53.67

2. 其他應收款及壞賬準備

項目	期末數	期初數
其他應收款	900,930,923.46	347,103,916.11
壞賬準備	57,285,965.22	36,028,208.00
淨值	843,644,958.24	311,075,708.11

(1) 按類別列示其他應收款明細情況

項目	期末數		期初數	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
單項金額重大的應收款項	749,892,337.05	20,787,946.29	219,411,143.69	10,970,557.18
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收款項				
其他不重大應收款項	151,038,586.41	36,498,018.93	127,692,772.42	25,057,650.82
合計	900,930,923.46	57,285,965.22	347,103,916.11	36,028,208.00

在資產負債表日，公司對單項金額重大（2,000萬元以上）的應收款項，單獨進行減值測試，有客觀證據表明其發生了減值的，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確認減值損失，計提壞賬準備。對單項金額不重大（小於等於2,000萬元）的應收款項及經單獨測試後未發生減值的重大應收款項，根據本公司制定的壞賬政策計算確定減值損失，計提壞賬準備。

(2) 按賬齡列示其他應收款明細情況

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	669,330,889.93	74.29	2,989,191.52	309,530,462.72	89.17	17,769,768.21
1－2年	192,152,550.17	21.33	28,822,882.53	16,880,966.33	4.86	2,532,144.95
2－3年	18,822,422.21	2.09	5,646,726.66	2,047,053.48	0.59	614,116.04
3－4年	910,855.55	0.10	455,427.78	1,866,509.56	0.54	933,254.78
4－5年	1,712,344.33	0.19	1,369,875.46	13,000,000.00	3.75	10,400,000.00
5年以上	18,001,861.27	2.00	18,001,861.27	3,778,924.02	1.09	3,778,924.02
合計	900,930,923.46	100.00	57,285,965.22	347,103,916.11	100.00	36,028,208.00

3. 長期股權投資

單位	期末數	期初數
一、長期股權投資	3,395,062,596.44	3,254,712,330.97
其中：對子公司投資	3,158,051,272.43	3,012,650,651.91
對合營、聯營企業投資	63,554,632.78	68,604,987.83
其他投資	173,456,691.23	173,456,691.23
二、長期投資減值準備	125,123,711.18	125,123,711.18
合計	3,269,938,885.26	3,129,588,619.79

(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%
上海鑫聯創業投資有限公司	33.33%	33.33%

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
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%
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	94.43%	94.43%
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%
濰柴動力(濰坊)再製造公司	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 (合併轉入)	期初餘額	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	66,152,300.00	100,788,793.14	
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	75,415,728.37	75,415,728.37		75,415,728.37	
陝西重型汽車有限公司	972,116,000.85	972,116,000.85		972,116,000.85	
株洲齒輪有限責任公司	82,334,743.21	82,334,743.21		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	197,288,792.62	197,288,792.62		197,288,792.62	

被投資單位	初始投資成本 (合併轉入)	期初餘額	增減變動	期末餘額	減值準備
陝西漢德車橋有限公司	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	95,044,238.52	45,795,918.00	49,248,320.52	95,044,238.52	
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	10,706,159.11	10,706,159.11		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)再製造公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	
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	3,265,355,663.66	3,186,107,343.14	145,400,620.52	3,331,507,963.66	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	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	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			0.00	
上海鑫聯創業投資有限公司	49,460,832.54	47,669,888.09	-850,355.05	46,819,533.04	
山東濰柴地產置業有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00	-4,200,000.00	0.00	
合計	89,895,932.28	68,604,987.83	-5,050,355.05	63,554,632.78	3,347,019.95

註1：2008年3月濰柴動力與長沙中聯重工科技發展股份有限公司簽訂股權轉讓協議：濰柴動力股份有限公司所持有的陝西新黃工機械有限責任公司30%的股權轉讓給長沙中聯重工科技發展股份有限公司，轉讓價為1020萬元人民幣。

註2：本公司將持有的山東濰柴地產置業21%的股權轉讓給濰柴控股集團，以2008年4月經審計的財務報表賬面淨資產2,000萬元，折合每股1.00元轉讓，股權轉讓款為420萬元。

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	-850,355.05	-606,760.74
股權處置收益	10,200,473.58	
成本法核算的被投資公司分配來的現金紅利	27,758,200.00	
合計	37,108,318.53	-606,760.74

附註十、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、沖壓件製造、銷售及熱處理、清理	子公司	有限責任公司	潘曉東
6	濰柴動力(濰坊)再製造有限公司	濰坊高新區福壽東街197號	汽車零部件的再製造(發動機、變速箱、發電機、起動機、轉向器)	子公司	有限責任公司	孫少軍
7	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
8	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

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
9	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
10	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
11	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
12	萊州魯源汽車配件有限公司	山東省萊州市土山鎮	汽車剎車盤及其他汽車配件	子公司	合資	徐宏
13	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	譚旭光
14	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
15	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
16	北京匯科盈高新技術有限公司	北京海澱區三里河路	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
17	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
18	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
19	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
20	株洲湘火炬汽車電器有限責任公司	株洲市高新區	汽車電器及其他汽車、摩托車零部件等	子公司	有限責任公司	龍玉琪
21	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
22	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虢鎮科技園	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
23	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
24	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

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
25	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
26	陝西重型汽車有限公司	西安市經濟技術開發區涇渭工業園	汽車(小轎車除外)	子公司	有限責任公司	譚旭光
27	陝西漢德車橋有限公司	陝西寶雞市國家高新技術產業開發區	汽車車橋及車橋零部件的科研、生產、製造、銷售、服務行業	子公司	有限責任公司	方紅衛
28	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
29	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
30	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	子公司	有限責任公司	張躍亮
31	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
32	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
33	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	譚旭光
34	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
35	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	王新錄
36	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	王新錄
37	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	1,200,000,000			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. 濰柴動力(濰坊)再製造有限公司		30,000,000		30,000,000
7. 株洲火炬房地產開發有限責任公司	9,500,000			9,500,000
8. 株洲湘火炬機械製造有限責任公司	46,000,000	66,152,300.00		112,152,300.00
9. 株洲火炬建築工程有限責任公司	7,000,000			7,000,000
10. 火炬進出口有限責任公司	181,000,000			181,000,000
11. 大連鴻源機械製造有限公司	USD10,000,000			USD10,000,000
12. 萊州魯源汽車配件有限公司	37,930,000			37,930,000
13. MAT AUTOMOTIV, INC.	USD17.5			USD17.5
14. 新疆機械設備進出口有限公司	20,000,000			20,000,000
15. 上海和達汽車配件有限公司	USD4,248,200			USD4,248,200
16. 北京匯科盈高新技術開發有限公司	50,000,000			50,000,000
17. 株洲湘火炬汽車密封有限責任公司	9,000,000			9,000,000
18. 株洲湘火炬火花塞有限責任公司	80,000,000			80,000,000
19. 株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司	12,000,000			12,000,000
20. 株洲湘火炬汽車電器有限責任公司	9,700,000			9,700,000
21. 陝西法士特齒輪有限責任公司	256,790,000			256,790,000
22. 寶雞法士特齒輪有限責任公。	30,000,000			30,000,000
23. 西安法士特汽車傳動有限公司	120,000,000			120,000,000
24. 陝西法士特進出口有限公司	3,000,000			3,000,000
25. 西安法士特齒輪銷售有限公司	1,000,000			1,000,000
26. 陝西重型汽車有限公司	1,706,330,000			1,706,330,000
27. 陝西漢德車橋有限公司	320,000,000			320,000,000
28. 陝西金鼎鑄造有限公司	35,360,000			35,360,000
29. 陝西重型汽車進出口有限公司	10,000,000			10,000,000
30. 天津市天掛車輛有限公司	11,760,000			11,760,000
31. 東風越野車有限公司	155,000,000			155,000,000
32. 十堰市裝甲塗覆技術有限公司	2,200,000			2,200,000
33. 株洲齒輪有限責任公司	81,315,000			81,315,000
34. 株洲萬德福齒輪有限責任公司	1,000,000			1,000,000
35. 株洲萬德精鍛有限責任公司	5,000,000			5,000,000
36. 株洲歐格瑞傳動股份有限公司	50,000,000			50,000,000
37. 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	14.91					77,647,900	14.91
2、濰柴動力(濰坊)備品資源有限公司	45,795,918	51.00	38,999,265.33	43.431			84,795,183.33	94.431
3、濰柴動力(濰坊)油品有限公司	10,000,000	100.00					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	2,0000,000	100.00					2,0000,000	100.00
6、濰柴動力(濰坊)再製造有限公司			30,000,000	100.00			30,000,000	100.00
7、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
8、株洲湘火炬機械製造有限責任公司	46,000,000	100.00	66,152,300.00	100.00			112,152,300.00	100.00
9、株洲火炬建築工程有限責任公司	1,080,000	15.43					1,080,000	15.43
10、火炬進口有限責任公司	178,000,000	98.34					178,000,000	98.34
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.	USD9,040,000	75.00					USD9,040,000	75.00
13、新疆機械設備進出口有限公司	20,000,000	100.00					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	870,368,300	51.00					870,368,300	51.00
23、陝西漢德車橋有限公司	9,794,000	3.06					9,794,000	3.06
24、東風越野車有限公司	93,000,000	60.00					93,000,000	60.00
25、株洲齒輪有限責任公司	46,658,518.61	57.38					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	系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	系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	系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	系本公司控股子公司東風越野車有限公司的 第二大股東

企業名稱	與本企業關係
東風汽車集團股份有限公司動力設備廠	系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	系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	系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	系本公司控股子公司株洲齒輪有限責任公司的第二大股東
株洲汽車齒輪廠	本公司控股子公司株洲齒輪有限責任公司的總經理系該公司法定代表人
上海同嶽汽車租賃有限公司	系本公司的合營企業
上海萬永儲運物流有限公司	系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	系本公司的合營企業
伊頓法士特(西安)有限公司	系本公司的聯營企業

二、關聯方交易

(一)定價原則

公司對關聯交易的定價原則:存在國家定價的使用國家定價,如果國家定價不適用或不存在則適用市場價;如果適用市場價存在困難或者雙方認為難以確定一個公允的市場價格則適用成本加成價。

(二)銷售貨物

企業名稱	2008年1-6月	2007年1-6月
濰柴控股集團有限公司	425,767.31	56,244,679.14
重慶濰柴發動機廠	25,695,297.42	
山東濰柴進出口有限公司	60,878,084.08	26,198,644.94
濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司	7,131,607.94	2,592,596.14
濰坊濰柴道依茨有限公司	47,439,136.40	30,990,864.44
山東巨力股份有限公司	102,316,214.89	8,613,659.18
陝西汽車集團有限責任公司	164,741.23	247,308.17
陝西通匯汽車物流有限公司	8,677,904.05	8,561,105.13
陝西歐舒特汽車股份有限公司	5,222,179.88	2,099,572.65
陝西萬方汽車零部件有限公司	82,311,828.54	68,927,063.29
陝西華臻三產工貿有限責任公司	107,997,320.98	87,309,132.32
陝西重型客車工業聯營公司	785,564.91	360,516.75
北京陝重汽汽車銷售中心	34,015,558.99	3,088,222.73
陝西通力專用汽車有限責任公司	5,019,592.23	27,944,486.94
陝西同創華亨汽車散熱裝置器有限公司	758,106.32	2,983,531.34

企業名稱	2008年1-6月	2007年1-6月
中集陝汽重卡(西安)專用車有限公司	30,558.62	471,921.30
陝西藍通傳動軸有限公司	389,960.26	
西安康明斯發動機有限公司	1,347,130.33	4,466.80
牡丹江華通汽車零部件公司	203,954.72	264,641.52
龍工(上海)機械製造有限公司	285,811,965.81	220,470,085.47
龍工(福建)機械製造有限公司	249,176,068.38	144,757,264.96
廣西柳工機械股份有限公司	409,132,051.28	324,038,888.89
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司	326,847,114.31	240,489,034.51
東風汽車集團股份有限公司	101,455,641.15	5,580,187.93

(三)購進貨物

企業名稱	2008年1-6月	2007年1-6月
濰柴控股集團有限公司	696,651.36	84,766,316.09
濰坊濰柴道依茨有限公司	4,539,716.48	2,876,689.04
山東巨力股份有限公司	161,222,230.84	19,365,702.10
山東濰柴進出口有限公司	398,425.89	
重慶濰柴發動機廠	114,612.40	
濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司	3,340,940.17	
陝西通匯汽車物流有限公司	36,157,499.27	20,233,582.16
中集陝汽重卡(西安)專用車有限公司	59,957,251.88	2,067,521.22
西安康明斯發動機有限公司	219,796,061.31	100,384,751.30
陝西萬方汽車零部件有限公司	191,769,242.98	221,362,062.10
陝西華臻三產工貿有限責任公司	121,102,631.27	118,741,427.48
陝西重型客車工業聯營公司	9,785,225.01	
陝西藍通傳動軸有限公司	43,886,983.40	28,773,668.76
陝西通力專用汽車有限責任公司	94,273,434.43	62,630,474.91
陝西同創華亨汽車散熱裝置器有限公司	41,656,507.42	29,419,570.39
陝西方圓汽車標準件有限公司	34,868,270.19	19,557,159.99
北京陝重汽汽車銷售中心	9,181,247.64	
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司	499,372,723.87	343,599,327.83
株洲齒輪股份有限公司	353,678.64	125,682.58
東風汽車集團股份有限公司		1,689,536.00
中國東風汽車進出口有限公司	15,293,027.99	
東風汽車有限公司專用設備廠	68,376.07	24,358.97
東風汽車集團股份有限公司動力設備廠	4,172,662.08	1,244,364.74

(四) 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
陝西通匯汽車物流有限公司	441,716.15	
B、應收賬款		
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	17,206,184.68	180,689.29
山東濰柴進出口有限公司	608,420.00	2,230,604.37
山東濰柴進出口有限公司	121,110.00	
上海同嶽汽車租賃有限公司	4,329,389.58	4,329,389.58
東風汽車集團股份有限公司	11,291,600.03	3,209,512.76
山東聯合物流有限公司	800,000.00	800,000.00
陝西通匯汽車物流有限公司	27,933.61	2,409,884.00
陝西歐舒特汽車股份有限公司	35,820,698.75	41,481,346.63
陝西華臻三產工貿有限責任公司		1,639,316.68
陝西藍通傳動軸有限公司	50,230.38	290,652.74
北京陝重汽汽車銷售中心	24,488,708.27	58,448.48
陝西通力專用汽車有限責任公司	4,023,416.31	4,022,230.61
陝西同創華亨汽車散熱裝置器有限公司		299,023.45
寶雞華山工程車輛有限責任公司	680,500.00	680,500.00
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	985,500.00	24,191.41
龍工(上海)機械製造有限公司		9,347.56
龍工(福建)機械製造有限公司	20,000,675.48	530,675.48
濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司	396,715.94	
C、其他應收款		
濰柴控股集團有限公司	104,247.46	1,671,751.77
株洲齒輪股份有限公司	9,442,101.15	9,019,458.40
株洲汽車齒輪廠	10,761,192.45	10,932,670.82
陝西汽車集團有限責任公司	37,870,859.36	13,825,747.05
陝西通匯汽車物流有限公司		43,339.56
伊頓法士特(西安)有限公司	4,283,755.54	4,329,793.84
山東聯合物流公司	5,063,337.79	5,063,337.79
上海同嶽汽車租賃有限公司	22,100,000.00	50,205,500.00

項目	期 末 數	期 初 數
D、預付賬款		
濰坊濰柴道依茨柴油機有限公司	13,053,587.42	
山東濰柴進出口有限公司	1,577,595.13	
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	7,277,925.04	10,868,912.63
東風康明斯發動機有限公司	33,812.52	909,125.00
東風汽車模具有限公司	184,788.1	
東風(十堰)塗裝設備有限公司	1,200,000.00	
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	83,135.00	69,135.00
陝西萬方汽車零部件有限公司	585,863.19	524,212.80
陝西華臻三產工貿有限責任公司	38,392,239.15	13,076,562.85
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	86,463.20	2,000,000.00
陝西同創華亨汽車散熱裝置器有限公司	250,000.00	—
陝西通力專用汽車有限責任公司	700,010.00	
E、應付股利		
陝西汽車集團有限責任公司	31,757,964.68	31,757,964.68
濰柴控股集團有限公司	34,165,076.00	
F、應付賬款		
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司	194,072,268.33	120,461,025.03
濰柴控股集團有限公司	62,316,951.86	150,310.28
濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司	111,726.00	
濰坊濰柴道依茨柴油機有限公司	1,306,000.00	
山東巨力股份有限公司	3,898.72	44,632.41
東風汽車集團股份有限公司動力設備廠	755,501.14	990,529.80
東風汽車有限公司專用設備廠	17,900.00	
株洲齒輪股份有限公司	744,236.06	925,866.60
株洲汽車齒輪廠	134,593.78	86,080.18
陝西通匯汽車物流有限公司	308,197.93	629,020.88
中集陝汽重卡(西安)專用車有限公司	12,699,777.07	1,174,690.94
陝西歐舒特汽車股份有限公司	986,000.00	1,086,000.00
西安康明斯發動機有限公司	135,134,148.81	25,087,899.59
陝西汽車集團有限責任公司	12,158.50	512,158.50
陝西萬方汽車零部件有限公司	48,833,411.96	27,491,138.38
陝西華臻三產工貿有限責任公司	33,460,453.14	23,537,312.55
陝西重型客車工業聯營公司	2,263,833.82	507,075.60

項目	期 末 數	期 初 數
陝西藍通傳動軸有限公司	16,208,899.48	4,348,783.63
陝西通力專用汽車有限責任公司	55,241,507.10	17,441,528.85
陝西同創華亨汽車散熱裝置器有限公司	15,228,625.18	8,664,740.74
陝西方圓汽車標準件有限公司	10,838,695.43	797,988.27
牡丹江華通汽車零部件公司	5,688,464.98	4,213,169.29
G、預收賬款		
濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司		31,693.02
上海同嶽汽車租賃有限公司	74,900.00	74,900.00
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
陝西華臻三產工貿有限責任公司	58,724.37	550,000.00
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	403,000.00	200,991.00
陝西同創華亨汽車散熱裝置器有限公司	99,030.85	4,088,700.00
龍工(上海)機械製造有限公司	19,991,467.24	
北汽福田汽車股份有限公司北京歐曼重型汽車廠	5,121,284.49	
H、其他應付款		
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	61,352,585.09	55,126,699.19
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司	1,423,397.02	
牡丹江華通汽車零部件公司	1,580,000.00	556,761.37
I、長期應付款		
濰柴控股集團有限公司	34,222,800.00	68,445,600.00
牡丹江華通汽車零部件公司	8,130,000.00	8,130,000.00

(五) 其他關聯交易事項

1、租賃資產及土地

- (1) 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4,281萬元。根據本協議，自2008年1月至2008年6月止共需支付該項租賃費2,142萬元。

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340.4萬元。根據本協議，自2008年1月至2008年6月止共需支付該項租賃費170.2萬元。

- (2) 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租金150萬元及土地租金142萬元，本期實際支付乙方房租73.67萬元，土地租金72.33萬元；根據甲方與乙方簽訂的綜合服務協議及《關於責任公司與股份公司結算辦法的補充協議》，甲方每年應支付乙方工具工裝費257.4萬元(含稅)，支付乙方福利費約計121萬元。本期支付工具工裝費121.80萬元，支付福利費31.03萬元。
- (3) 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1,134.10萬元及綜合服務費2,850.34萬元。

根據本公司控股子公司陝西重型汽車有限公司(簡稱甲方)與其聯營公司陝西通匯汽車物流有限公司(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《設備租賃合同》，甲方每年收取乙方土地、房屋及設備租金，本期共收取乙方租金117.26萬元。

根據本公司控股子公司陝西重型汽車有限公司(簡稱甲方)與其聯營公司西安康明斯發動機有限公司(簡稱乙方)簽訂的《土地使用權租賃合同》，甲方每年收取乙方土地租金，本期已收取乙方租金19.20萬元。

- (4) 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，本期支付乙方租金等956.32萬元、綜合服務費1,703.32萬元。

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。2008年1月至2008年6月本公司需支付柴油機製造系列技術轉讓費2,177.82萬元、商標轉讓費1,244.46萬元。

3、 接受加工勞務

本公司控股股東濰坊柴油機廠(現濰柴控股集團有限公司)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。2008年1—6月支付重慶濰柴發動機廠加工費4,635.19萬元。

4、 提供加工勞務

本公司重慶分公司為本公司控股股東濰坊柴油機廠(現濰柴控股集團有限公司)全資子企業重慶濰柴發動機廠提供勞務，按市場價格月末結算。2008年1—6月重慶濰柴發動機廠支付本公司重慶分公司勞務費197.97萬元。

5、 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2008年1－6月支付濰柴控股集團有限公司綜合服務費808.75萬元。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2008年1－6月支付重慶濰柴發動機廠綜合服務費384.23萬元。

6、 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。2008年1－6月共支付濰柴控股集團有限公司動能費7,681.15萬元，支付重慶濰柴發動機廠動能費1,065.37萬元。

7、 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，2008年1－6月共收取代理費760萬元。

8、 接受運輸勞務

本公司控股子公司株洲齒輪有限責任公司（簡稱甲方）與株洲汽車齒輪廠（簡稱乙方）簽訂的《2008公路運輸合同》，2008年1－6月應付株洲齒輪廠運費、倉儲費282.15萬元。

9、 提供運輸、倉儲服務

本公司控股子公司—濰柴動力（濰坊）集約配送有限公司為母公司之子公司提供倉儲、運輸服務。本期應收山東濰柴進出口有限公司26.58萬元，濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司0.41萬元，濰坊濰柴道依茨柴油機有限公司64.97萬元，山東巨力股份有限公司73.57萬元。

10、 股權轉讓

2008年4月，濰柴動力將持有的山東濰柴地產置業有限公司21%的股權轉讓給濰柴控股集團，轉讓後濰柴動力不再持有該公司股份，濰柴動力與濰柴控股同意以2008年4月經審計的財務報表賬面淨資產2,000萬元，折合每股1.00元轉讓，股權轉讓款為420萬元。

11、 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512.75萬元。

12、貸款擔保

截至2008年6月30日止，本公司控股子公司—株洲齒輪有限責任公司之第二大股東株洲齒輪股份有限公司以其所擁有的房屋土地為株洲齒輪有限責任公司5,073萬元的貸款提供抵押擔保。其中工商銀行株洲新華路支行借款1,300萬元，期限：2007年11月30日至2008年11月25日；工商銀行株洲新華路支行借款700萬元，期限：2007年12月28日至2008年12月25日；工商銀行株洲新華路支行借款3,073萬元，期限：2006年11月30日至2008年11月29日。

截至2008年6月30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之子公司陝西漢德車橋有限公司3,000萬元的貸款提供擔保。借款期限：2007年12月13日至2008年12月12日。

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1,130萬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。公司正在辦理展期手續。

13、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，2008年1—6月乙方共支付甲方動能費767.05萬元。

14、資金使用

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6,100萬元，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195.25萬元。

15、本公司控股子公司—MAT AUTOMOTIVE, INC. 2008年1-6月由其關聯方採購貨物約732.94萬美元；2008年1-6月向關聯方銷售貨物643.30萬美元；上繳關聯方股東管理費為40.15萬美元；截至2008年6月末應收關聯方往來餘額為1,340.69萬美元；應付關聯方往來餘額為23.32萬美元。

附註十一：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。2008年牡丹江富通汽車空調有限公司已與建行就富通公司逾期銀行債務達成的初步還款意向書，並已取得建行黑龍江分行的批覆。
- 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6,106.80萬元。

- 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7,000萬元的擔保，辦理信用證的期限自2008年6月1日到2009年5月31日。
- 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深縣新宇公司債權以抵頂債務的申請，江蘇新宇科技及當深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深縣新宇公司，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材化工有限公司貨款及利息計120萬元。

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141.38萬元，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。但目前寧夏東方企業拒不履行生效的調解書，新疆進出口已提交強制執行申請，烏魯木齊市中級人民法院已查封扣押寧夏東方企業相應的資產，已進入拍賣程序。

- 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於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。截至2008年6月30日，尚未到期的承兌匯票敞口額327,451萬元。

附註十二、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2008年6月30日止，本公司為控股子公司提供擔保2,300萬元，其中為控股子公司—株洲齒輪有限責任公司1,800萬元貸款提供擔保，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。
- 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；本公司子公司株洲湘火炬火花塞有限責任公司為株洲齒輪有限責任公司3690萬元短期貸款提供連帶責任擔保。

附註十三、資產負債表日後事項

經本公司二屆八次董事會審議通過：以2008年6月30日為基準日的總股本520,653,552股為基數，以資本公積金向全體股東每10股轉增6股，本次轉增實施後公司總股本變為833,045,683股。本次議案將提交2008年第二次臨時股東大會審議。

附註十四、其他重要事項

- 1、 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。
- 2、 根據本公司子公司—火炬進出口有限責任公司董事會決議及2008年4月25日火炬進出口有限責任公司（簡稱甲方）和廣西新強通信科技有限公司（簡稱乙方）簽訂的《債權轉讓協議》，甲方將其對中國科建股份有限公司和深圳市智雄電子有限公司享有的債權2,236.20萬元以1,200萬元轉讓給乙方，同時核銷壞帳1,036.20萬元。
- 3、 根據本公司股東會決議及上海眾合創業投資管理有限公司、火炬進出口有限責任公司及上海同嶽租賃有限公司簽訂的《股權轉讓協議》，火炬進出口有限責任公司擬將持有的上海同嶽租賃有限公司27.78%股權轉讓給上海眾合創業投資管理有限公司，股權轉讓價格2,500萬元。截至報告日，股權轉讓手續正在辦理中。
- 4、 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。

附註十五：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、 2008年1-6月淨利潤、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	7,743,053	7,742,544	509
淨利潤	1,659,215	1,660,845	-1,630

2、 2008年1-6月淨利潤、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	7,743,053	1,659,215
—視為利息開支	-509	1,630
按中國企業會計準則	7,742,544	1,660,845

- (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1,630千元，計入「財務費用」，故影響減少淨利潤1,630千元；
- (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509千元。

附註十六、補充資料

1、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	21.45	23.03	3.19	3.19
扣除非經常性損益後的淨利潤	21.18	22.74	3.15	3.15

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

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

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

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；M_i為增加股份下一月份起至報告期期末的月份數；M_j為減少股份下一月份起至報告期期末的月份數。

2、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	-369,136.20
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；	56,823,133.69
債務重組損益	-216,038.66
除上述各項之外的其他營業外收支淨額	-22,730,110.83
小計	33,507,848.00
前述非經常性損益應扣除的所得稅費用	5,951,897.96
前述非經常性損益應扣除的少數股東損益	6,944,370.48
合計	20,611,579.56

第八節 備查文件

- 一、載有董事長簽名的2008年半年度報告文本；
- 二、載有單位負責人、主管會計工作的負責人、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刊上公開披露過的所有文件的正本及公告的原稿；
- 五、在香港證券市場披露的2008年半年度報告文本；
- 六、公司章程。

董事長：譚旭光
濰柴動力股份有限公司董事會
二〇〇八年八月二十日