

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部份內容而產生或因依賴該等內容而引起的任何損失承擔任何責任。



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之股份有限公司)

(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刊登，日期為二零零九年四月二十七日的公告，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

二零零九年四月二十七日

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張伏生女士、劉會勝先生、姚宇先生、楊世杭先生、陳學儉先生、李新炎先生、Julius G. Kiss 先生、韓小群女士、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。

潍柴動力股份有限公司

2008 年年度報告



二〇〇九年四月

第一節 重要提示及目錄

重要提示：

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

董事長譚旭光先生、董事 **Julius G.Kiss** 先生因公未出席會議，均委託董事徐新玉先生代為出席表決；董事孫少軍先生、李新炎先生因公未出席會議，均委託董事張泉先生代為出席表決；董事韓小群女士因公未出席會議，委託董事劉會勝先生代為出席表決；董事姚宇先生因公未出席會議，委託董事張伏生女士代為出席表決；董事張小虞先生因公未出席會議，委託董事李世豪先生代為出席表決；董事顧福身先生因公未出席會議，委託董事房忠昌先生代為出席表決。

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

本公司截至 2008 年 12 月 31 日止之財務報告按照中國會計準則編製的財務報表已經山東正源和信有限責任會計師事務所審計並出具標準無保留意見審計報告。

目 錄

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

第二節 公司基本情況簡介

一、公司基本情況

- 1、公司法定中文名稱：濰柴動力股份有限公司
公司法定中文名稱縮寫：濰柴動力
公司法定英文名稱：Weichai Power Co., Ltd.
- 2、法定代表人：譚旭光
- 3、公司董事會秘書：戴立新
董事會證券事務代表：劉加紅
聯繫地址：山東省濰坊市民生東街 26 號
電 話：0536-2297068，2297056
傳 真：0536-8197073
電子信箱：weichai@weichai.com
- 4、公司註冊地址：山東省濰坊市高新技術產業開發區福壽東街 197 號甲
公司辦公地址：山東省濰坊市民生東街 26 號
郵政編碼：261001
互聯網網址：www.weichai.com
電子信箱：weichai@weichai.com
- 5、公司選定的信息披露報紙名稱：《中國證券報》、《證券時報》、《上海證券報》、《證券日報》
登載年度報告的中國證監會指定網站的網址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度報告備置地地點：公司證券部
- 6、公司 A 股上市證券交易所：深圳證券交易所
公司 A 股簡稱：濰柴動力
公司 A 股代碼：000338
公司 H 股上市證券交易所：香港聯合交易所
公司 H 股簡稱：濰柴動力
公司 H 股代碼：2338
- 7、其他有關材料：
公司首次註冊登記日期、地點：
2002 年 12 月 23 日 山東省工商行政管理局
公司最近一次變更註冊登記日期、地點：
2007 年 10 月 17 日 山東省工商行政管理局
企業法人營業執照註冊號：370000400003581
稅務登記號碼：370705745676590
組織機構代碼：74567659-0

第三節 會計數據和業務數據摘要

一、公司本年度主要財務數據

單位：人民幣元

營業利潤	2,625,587,553.70
利潤總額	2,740,808,793.35
歸屬於上市公司股東的淨利潤	1,931,346,570.86
歸屬於上市公司股東的扣除非經營性損益後的淨利潤	1,872,812,591.77
經營活動產生的現金流量淨額	1,874,896,880.08

扣除非經常性損益項目及金額：

單位：人民幣元

項 目	金 額
非流動資產處置損益	10,415,824.06
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	140,903,925.56
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	5,348,607.41
債務重組損益	-355,245.20
除上述各項之外的其他營業外收支淨額	-25,717,429.94
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-26,460,419.08
小 計	104,135,262.81
前述非經常性損益應扣除的所得稅費用	11,730,672.79
前述非經常性損益應扣除的少數股東損益	33,870,610.93
合 計	58,533,979.09

按國內、國際會計準則編製的財務報告在報告期內的淨利潤和淨資產：

單位：（人民幣）千元

	國內會計準則	國際會計準則
淨利潤	1,931,347	1,928,955
淨資產	7,997,754	7,997,754
差異原因	(1) 本期淨利潤差異：按香港財務報告準則將本期應付濰柴控股集團有限公司商標及專有技術欠款隱含利息2,138千元，計入「財務費用」，故影響減少淨利潤2,138千元；按香港財務報告準則將計提職工獎勵基金列入本期費用，故影響減少淨利潤254千元。 (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」，本期欠款已全部付清，期末對淨資產無影響。	

二、截止報告期末公司近三年的主要會計數據和財務指標

項目	2008 年	2007 年	本年比上年 增減	2006 年
營業收入（元）	33,127,784,385.51	29,260,968,283.81	13.21%	7,090,360,394.94
利潤總額（元）	2,740,808,793.35	3,277,646,361.92	-16.38%	889,048,983.30
歸屬於上市公司股東的淨利潤（元）	1,931,346,570.86	2,019,408,859.91	-4.36%	740,966,442.95
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益後的淨利潤（元）	1,872,812,591.77	2,058,787,216.39	-9.03%	741,088,995.47
總資產（元）	29,267,735,079.54	22,422,663,295.68	30.53%	17,150,459,332.91
歸屬於上市公司股東的所有者權益（元）	7,997,753,842.37	6,381,332,780.00	25.33%	2,977,737,826.32
經營活動產生的現金流量淨額（元）	1,874,896,880.08	2,303,003,331.34	-18.59%	1,645,909,979.77
每股收益（元/股）	2.32	2.76	-15.94%	1.41
歸屬於上市公司股東的每股淨資產（元/股）	9.60	12.26	-21.70%	9.02
每股經營活動產生的現金流量淨額（元/股）	2.25	4.42	-49.10%	4.99
全面攤薄淨資產收益率	24.15%	31.65%	-7.50%	24.88%
扣除非經常性損益後全面攤薄淨資產收益率	23.42%	32.26%	-8.84%	24.89%

三、按照中國證監會《公開發行證券公司信息披露編報規則（第 9 號）》（2007 年修訂）計算的淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	淨資產收益率（%）		每股收益（元／股）	
	全面攤薄	加權平均	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司所有者的淨利潤	24.15	26.73	2.32	2.32
扣除非經常性損益後的歸屬於母公司所有者的淨利潤	23.42	25.92	2.25	2.25

第四節 股本變動及股東情況

一、股本變動情況

（一）股本變動情況表

單位：股

	本次變動前		本次變動增減（+，-）					本次變動後	
	數量	比例	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例
一、有限售條件股份	218,640,747	41.99%			131,184,448	-258	131,184,190	349,824,937	41.99%
1、國家持股	15,140,586	2.91%			9,084,351		9,084,351	24,224,937	2.91%
2、國有法人持股	101,450,000	19.49%			60,870,000		60,870,000	162,320,000	19.49%
3、其他內資持股	67,800,161	13.02%			40,680,097	-258	40,679,839	108,480,000	13.02%
其中：境內非國有法人持股	53,000,000	10.18%			31,800,000		31,800,000	84,800,000	10.18%
境內自然人持股	14,800,161	2.84%			8,880,097	-258	8,879,839	23,680,000	2.84%
4、外資持股	34,250,000	6.58%			20,550,000		20,550,000	54,800,000	6.58%
其中：境外法人持股	34,250,000	6.58%			20,550,000		20,550,000	54,800,000	6.58%
境外自然人持股	—				—		—	—	
二、無限售條件股份	302,012,805	58.01%			181,207,683	258	181,207,941	483,220,746	58.01%
1、人民幣普通股	175,512,805	33.71%			105,307,683	258	105,307,941	280,820,746	33.71%
2、境內上市外資股	—				—		—	—	
3、境外上市外資股	126,500,000	24.30%			75,900,000		75,900,000	202,400,000	24.30%
4、其他	—	—			—		—	—	—
三、股份總數	520,653,552	100%			312,392,131		312,392,131	833,045,683	100%

註：1、2008年11月3日，公司召開2008年第二次臨時股東大會、第一次A股股東會議和第一次H股股東會議，審議通過了關於2008年中期實施資本公積金轉增股本的議案：按公司總股本520,653,552股為基數，每10股轉增6股。轉增後，公司的總股本變為833,045,683股。該方案於2008年12月16日實施。

2、其他欄目中有限售條件股份-258股和無限售條件股份+258股的變動是指，公司原高管張玉浦先生因個人原因辭職後未滿半年而依法鎖定其原持有公司的有限售條件股份，截至報告期末，該等股份鎖定期已滿，轉為無限售條件流通股。

（二）證券發行與上市情況

1、經本公司於2006年12月29日召開的股東特別大會及類別股東大會批准及2007年3月30日中國證券監督管理委員會出具的證監發行字[2007]64號文核准，本公司於2007年4月23日，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），完成了對湘火炬汽車集團有限公司的換股吸收合併，並於 2007 年 4 月 30 日，獲准在深圳證券交易所掛牌上市。

2、2008 年 11 月 3 日，公司召開 2008 年第二次臨時股東大會、第一次 A 股股東會議和第一次 H 股股東會議，審議通過了關於 2008 年中期實施資本公積金轉增股本的議案：按公司總股本 520,653,552 股為基數，每 10 股轉增 6 股。該方案於 2008 年 12 月 16 日實施。

3、截止報告期末公司無內部職工股。

（三）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
349,824,937	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五節。

（四）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	124,236,640	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。
2	培新控股有限公司	37,600,000	2010 年 4 月 30 日	0	
3	深圳市創新投資集團有限公司	34,400,000	2010 年 4 月 30 日	0	
4	福建龍岩工程機械（集團）有限公司	34,400,000	2010 年 4 月 30 日	0	
5	濰坊市投資公司	30,898,480	2010 年 4 月 30 日	0	
6	株洲市國有資產投資經營有限公司	24,224,937	2010 年 4 月 30 日	0	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。
7	奧地利 IVM 技術諮詢維也納有限公司	17,200,000	2010 年 4 月 30 日	0	
8	山東省企業託管經營股份有限公司	16,000,000	2010 年 4 月 30 日	0	
9	廣西柳工集團有限公司	7,184,880	2010 年 4 月 30 日	0	
10	譚旭光	6,880,000	2010 年 4 月 30 日	0	

二、主要股東持股情況（截止至 2008 年 12 月 31 日）

單位：股

股東總數	共 80,406 戶，其中 A 股股東 80,111 戶，H 股股東 295 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	24.19%	201,477,718	0	未知
濰柴控股集團有限公司	國有法人	14.92%	124,304,000	124,236,640	0
培新控股有限公司	境外法人	4.51%	37,600,000	37,600,000	0
深圳市創新投資集團有限公司	境內非國有法人	4.13%	34,400,000	34,400,000	0
福建龍岩工程機械（集團）有限公司	境內非國有法人	4.13%	34,400,000	34,400,000	0
濰坊市投資公司	國有法人	3.71%	30,898,480	30,898,480	0
株洲市國有資產投資經營有限公司	國家股法人	2.91%	24,224,937	24,224,937	12,112,000
奧地利 IVM 技術諮詢維也納有限公司	境外法人	2.06%	17,200,000	17,200,000	0
山東省企業託管經營股份有限公司	境內非國有法人	1.92%	16,000,000	16,000,000	0
中國工商銀行－易方達價值成長混合型證券投資基金	境內非國有法人	1.14%	9,511,107	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		201,477,718		境外上市外資股	
中國工商銀行－易方達價值成長混合型證券投資基金		9,511,107		人民幣普通股	
中國工商銀行－廣發穩健增長證券投資基金		8,400,511		人民幣普通股	
中國銀行－華寶興業先進成長股票型證券投資基金		6,000,000		人民幣普通股	
上海浦東發展銀行－廣發小盤成長股票型證券投資基金		5,662,814		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		5,603,499		人民幣普通股	
大成價值增長證券投資基金		4,765,434		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		4,748,450		人民幣普通股	
中國建設銀行－華寶興業行業精選股票型證券投資基金		4,293,834		人民幣普通股	
中國工商銀行－易方達價值精選股票型證券投資基金		4,170,000		人民幣普通股	
上述股東關聯關係或一致行動的說明	1、以上股東中，易方達價值成長混合型證券投資基金及易方達價值精選股票型證券投資基金為同一基金管理人－易方達基金管理公司；廣發穩健增長證券投資基金及廣發小盤成長股票型證券投資基金為同一基金管理人－廣發基金管理公司；華寶興業先進成長股票型證券投資基金及華寶興業行業精選股票型證券投資基金為同一基金管理人－華寶興業基金管理公司。 2、除上述情況以外，本公司未知其他前十名股東及其他前十名無限售條件股東之間是否存在關聯關係，也未知其是否屬於一致行動人。				

三、公司控股股東情況

控股股東名稱：濰柴控股集團有限公司

法定代表人：譚旭光

成立日期：1989 年 12 月 11 日

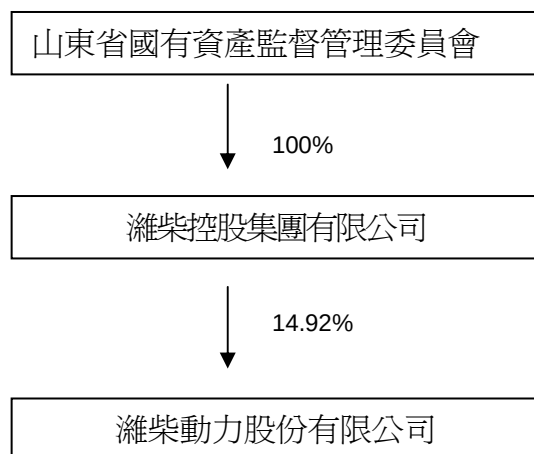
註冊資本：人民幣壹拾貳億元

公司類別：有限責任公司

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

本公司實際控制人爲山東省國有資產監督管理委員會。

股權關係如下圖：



第五節 董事、監事、高級管理人員和員工情況

一、董事、監事、高級管理人員情況

(一) 基本情況

姓名	職務	性別	年齡	任期起止時間	年 初 持股數	年 末 持股數	變動原因	報告期內 從公司領 取的報酬 總額（萬 元）（稅 前）	是否在 股東單 位或其 他關聯 單位領 取薪酬
譚旭光	董事長兼首席執行官	男	47	2005.12.18--2008.12.17	4,300,000	6,880,000	資本公積金轉增股本	100	否
徐新玉	董事、執行總裁	男	45	2005.12.18--2008.12.17	1,000,000	1,600,000	同上	83.26	否
孫少軍	董事、執行總裁	男	43	2005.12.18--2008.12.17	1,000,000	1,600,000	同上	83.26	否
張 泉	董事、執行總裁	男	45	2005.12.18--2008.12.17	1,000,000	1,600,000	同上	83.26	否
張伏生	董事	女	51	2005.12.18--2008.12.17	0	0	—	6	是
劉會勝	董事	男	43	2006.06.30-2008.12.17	600,000	960,000	同上	6	是
姚 宇	董事	男	38	2005.12.18--2008.12.17	0	0	—	6	是
楊世杭	董事	男	54	2005.12.18--2008.12.17	0	0	—	6	是
陳學儉	董事	男	53	2005.12.18--2008.12.17	0	0	—	6	是
李新炎	董事	男	57	2005.12.18--2008.12.17	0	0	—	6	是
Julius G. Kiss	董事	男	81	2005.12.18--2008.12.17	0	0	—	6	是
韓小群	董事	女	58	2005.12.18--2008.12.17	0	0	—	6	是
張小虞	獨立董事	男	63	2005.12.18--2008.12.17	0	0	—	12	否
顧福身	獨立董事	男	52	2005.12.18--2008.12.17	0	0	—	16.56 (港幣)	否
房忠昌	獨立董事	男	66	2005.12.18--2008.12.17	0	0	—	12	否
顧林生	獨立董事	男	68	2007.04.30-2008.12.17	0	0	—	12	否
李世豪	獨立董事	男	68	2007.04.30-2008.12.17	0	0	—	12	否
劉 徵	獨立董事	男	61	2007.04.30-2008.12.17	0	0	—	12	否
孫承平	監事會主席	男	61	2005.12.18--2008.12.17	0	0	—	6	是
丁迎東	監事	男	40	2007.10.22--2008.12.17	350,000	560,000	同上	31.37	否
蔣建芳	監事	女	46	2005.12.18--2008.12.17	0	0	—	6	是
李大開	執行總裁	男	55	2007.06.09--2008.12.17	0	0	—	—	—
方紅衛	執行總裁	男	42	2008.06.30-2008.12.17	0	0	—	—	—
徐 宏	執行總裁	男	49	2005.12.18--2008.12.17	0	0	—	83.45	否

張達良	財務總監暨合資格會計師、公司秘書	男	38	2008.10.06-2008.12.17	0	0	—	32.5 (港幣)	否
戴立新	董事會秘書	男	41	2005.12.18--2008.12.17	350,000	560,000	同上	29.62	否
馮剛	副總裁兼營銷總公司副總經理	男	44	2005.12.18--2008.12.17	350,000	560,000	同上	83.55	否
佟德輝	副總裁兼技術中心主任	男	44	2005.12.18--2008.12.17	600,000	960,000	同上	83.65	否
李智	副總裁	男	50	2007.07.31--2008.12.17	0	0	—	146.48	否
周崇義	副總裁	男	44	2007.07.31--2008.12.17	0	0	—	74.82	否
錢誠	副總裁	男	46	2007.07.31--2008.12.17	0	0	—	80.74	否
劉新華	副總裁兼杭州分公司總經理、營銷總公司副總經理	男	53	2007.07.31--2008.12.17	0	0	—	53.75	否

註：(1) 公司董事、監事、高級管理人員中有9名為自然人發起人股東，分別為譚旭光、徐新玉、孫少軍、張泉、劉會勝、丁迎東、戴立新、馮剛、佟德輝，其承諾自公司股票在深交所上市起36個月內不轉讓其所持股票。限售期滿後，所持股票將按中國證監會及深圳證券交易所的有關規定轉讓。

(2) 李大開、方紅衛不從本公司領取報酬。

(二) 現任董事、監事和高級管理人員的近五年工作簡歷

譚旭光先生，中國籍，47歲，本公司董事長兼首席執行官，濰柴控股集團有限公司董事長，山東巨力股份有限公司董事長；1977年加入濰坊柴油機廠，歷任山東濰柴進出口有限公司董事長兼總經理，濰坊柴油機廠廠長、湘火炬汽車集團股份有限公司董事長等職；高級經濟師，工學博士，第十屆、十一屆全國人大代表，全國勞動模範，第四屆袁寶華企業管理金獎獲得者；具有豐富的機械製造管理、國際貿易、市場營銷、資本運營管理經驗和企業發展與戰略管理經驗。

徐新玉先生，中國籍，45歲，本公司董事及執行總裁；1986年加入濰坊柴油機廠，歷任山東濰柴進出口有限公司副總經理、濰坊柴油機廠副廠長、常務副廠長、湘火炬汽車集團股份有限公司董事、濰柴動力（濰坊）投資有限公司董事長等職；高級經濟師，理學學士，MBA碩士學位，在本公司長期從事企業重組並購、人力資源管理等管理工作，具有豐富的企業運營經驗。

孫少軍先生，中國籍，43歲，本公司董事及執行總裁；1988年加入濰坊柴油機廠，歷任濰坊柴油機廠技術中心主任、濰坊柴油機廠總工程師、湘火炬汽車集團股份有限公司董事；高級工程師，工學博士，山東省人民政府泰山學者特聘專家；在本公司長期從事柴油機研發工作，具有豐富的企業技術管理經驗。

張泉先生，中國籍，45 歲，本公司董事及執行總裁；1986 年加入濰坊柴油機廠，歷任濰坊柴油機廠質量部部長、市場部部長等職；高級經濟師，工學學士，MBA 碩士學位，在本公司長期從事市場營銷工作，具有豐富的企業市場營銷管理經驗。

張伏生女士，中國籍，51 歲，本公司董事；1975 年加入濰坊柴油機廠，歷任濰坊柴油機廠財務部部長、總會計師等職務、湘火炬汽車集團股份有限公司董事、副總裁等職；現任濰柴控股集團有限公司副總經理，高級會計師、註冊會計師，高級國際財務管理師資格，大學學歷；具有豐富的企業財務管理經驗。

劉會勝先生，中國籍，43 歲，本公司董事；1989 年加入濰坊柴油機廠，歷任濰坊柴油機廠動力廠副廠長、重慶濰柴發動機廠廠長、濰坊柴油機廠副廠長等職；現任山東巨力股份有限公司總經理；高級經濟師，工學學士，有豐富的企業綜合管理經驗。

姚宇先生，中國籍，38 歲，本公司董事；歷任深圳合眾實業股份有限公司董事會秘書、深圳天極電業股份有限公司總經理助理；現任深圳市創新投資集團有限公司高級投資經理；工商管理碩士，具有近 10 年豐富的投資管理經驗及相關經歷。

楊世杭先生，中國籍，54 歲，本公司董事；本公司發起人之一培新控股有限公司董事長；中國人民政治協商會議第十屆山東省委員會委員。

陳學儉先生，中國籍，53 歲，本公司董事；現任濰坊市投資公司總經理、黨委書記；曾擔任濰坊市地方稅務局副局長、濰坊市財政局副局長。

李新炎先生，中國香港籍，57 歲，本公司董事；於 1993 年創辦本公司發起人之一福建龍岩工程機械（集團）有限公司，現任中國龍工控股有限公司(03339. HK)董事局主席。

Julius G. Kiss 先生，奧地利籍，81 歲，本公司董事；本公司發起人之一 IVM Technical Consultants Wien GmbH 董事長。

韓小群女士，中國籍，58 歲，本公司董事；現任本公司發起人之一山東省企業託管經營股份有限公司董事長。

張小虞先生，中國籍，63 歲，本公司獨立董事；曾任中國國家機械工業局副局長，教授級高級工程師，現任中國機械工業聯合會副會長、中國汽車工程學會理事長及中國內燃機學會理事長。

顧福身先生，英國籍，52 歲，本公司獨立董事；現為凱利融資有限公司董事總經理，歷任多家國際投資銀行主要職務及香港上市公司董事及首席執行官，除公司外，現時亦兼任香港聯交所多家主板及創業板上市公司之獨立董事；香港註冊會計師公會會員，1980 年畢業於加州大學伯克萊分校，獲工商管理學士學位。

房忠昌先生，中國籍，66 歲，本公司獨立董事；畢業於哈爾濱工業大學，歷任山東安邱玻璃

廠工程師、安丘縣副縣長、濰坊市政府副市長、濰坊市委常委市紀委書記及濰坊市人大常委會副主任；曾任中國管理科學院特邀研究員及山東省人大代表；於 2002 年卸任公職退休。

顧林生先生，中國籍，68 歲，本公司獨立董事；2004 年 4 月 30 日—2007 年 4 月 30 日，任湘火炬汽車集團股份有限公司獨立董事。

李世豪先生，中國籍，68 歲，本公司獨立董事；2001 年 2 月退休，2001 年—2007 年建設部科學技術委員會城市車輛專家委員會主任。

劉征先生，中國籍，61 歲，本公司獨立董事；1999 年至 2004 年 2 月，任濰坊市投資公司總經理；2004 年 2 月退休。

孫承平先生，中國籍，61 歲，本公司監事會主席；1969 年加入濰坊柴油機廠，歷任濰坊柴油機廠副廠長、黨委書記，湘火炬汽車集團股份有限公司監事等職；現任濰柴控股集團有限公司總經理，高級經濟師，大專學歷，有豐富的柴油機製造管理和技術改造方面的經驗。

丁迎東先生，中國籍，40 歲，本公司監事；1990 年加入濰坊柴油機廠，歷任濰坊柴油機廠企業策劃部副部長、人力資源部部長，濰柴動力股份有限公司人力資源與企業管理部部長等職；現任本公司總裁助理、運營管理部部長，高級經濟師，高級企業人力資源管理師職業資格，工學學士，有豐富的企業管理工作經驗。

蔣建芳女士，中國籍，46 歲，本公司監事；歷任廣西柳工集團有限公司財經審計委員會副主任、廣西柳工機械股份有限公司監事；會計師職稱。

李大開先生，中國籍，55 歲，本公司執行總裁；歷任陝西汽車齒輪總廠產品設計室主任、總經濟師、廠長、湘火炬汽車集團股份有限公司董事、副總裁等職；現任陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司董事長、總經理；陝西法士特齒輪有限責任公司董事、總經理，研究員級高級工程師，大學學歷，全國勞動模範，享受國務院特殊津貼專家，十一屆全國人大代表，西安市人大常委會委員；具有豐富的重型齒輪箱設計與製造管理經驗。

方紅衛先生，中國籍，42 歲，本公司執行總裁；歷任陝西汽車製造總廠汽研所試驗技術科科長、財務處副處長、副廠長兼銷售公司總經理、常務副廠長；現任陝西重型汽車有限公司董事、總經理，高級經濟師，工程碩士，獲得機械工業企業高級職業經理人資格認證，具有豐富的重型汽車設計與製造管理經驗。

徐宏先生，中國籍，49 歲，本公司執行總裁；1976 年加入濰坊柴油機廠，歷任濰坊柴油機廠鑄造廠副廠長、鑄鍛廠廠長及製造部部長等職，大學學歷，具有豐富的生產製造管理經驗。

張達良先生，中國香港籍，38 歲，為本公司財務總監、公司秘書暨合資格會計師，負責本公司的會計和財務工作與公司秘書事務；2008 年 10 月加入本公司；英國特許公認會計師公會資深會

員及香港會計師公會資深會員；曾於多家香港聯交所主板上市公司工作，大學學歷，擁有逾 15 年的會計及財務管理經驗。

戴立新先生，中國籍，41 歲，本公司董事會秘書、證券部部長；1987 年加入濰坊柴油機廠，歷任濰坊柴油機廠資本運營部副部長；經濟師，大學學歷；具有豐富的企業融資和重組並購經驗。

馮剛先生，中國籍，44 歲，本公司副總裁兼營銷總公司副總經理；歷任濰坊柴油機廠銷售總公司技術服務部經理、總經理助理、常務副總經理，市場管理部常務副部長，工程師，工學學士，具有豐富的市場營銷經驗。

佟德輝先生，中國籍，44 歲，本公司副總裁兼技術中心主任；歷任濰坊柴油機廠技術中心測試室主任、副主任、副總工程師，高級工程師，工學碩士，有豐富的發動機研發及管理經驗。

李智先生，中國籍，50 歲，本公司副總裁；歷任新疆星火機械廠副廠長、新疆軸承廠總廠廠長；湘火炬株洲本部總經理，湘火炬汽車集團股份有限公司監事、投資管理部總經理、副總裁等職，高級經濟師，大學學歷，具有豐富的企業運營管控經驗。

周崇義先生，中國籍，44 歲，本公司副總裁；歷任中國重型汽車集團公司技術中心副主任；中國重型汽車集團公司副總工程師；上海匯眾汽車製造有限公司副總工程師等職，高級工程師，大學學歷，具有豐富的重型汽車設計與生產製造管理經驗。

錢誠先生，美國籍，46 歲，本公司副總裁；歷任美國卡特彼勒公司技術中心高級項目工程師；英國 Ricardo 公司北美技術中心高級項目經理；美國福特汽車公司產品研發一底盤部高級設計工程師；美國通用汽車公司產品設計中心高級項目工程師；湘火炬汽車集團股份有限公司副總裁、國際業務部部長等職，美國肯塔基大學博士，具有豐富的商用車戰略研究經驗。

劉新華先生，中國籍，53 歲，本公司副總裁兼杭州分公司總經理、營銷總公司副總經理；大學專科，歷任杭州汽車發動機廠生產處處長、副廠長、常務副廠長、廠長，具有豐富的發動機製造與管理經驗。

（三）年度報酬決定程序及確定依據

公司董事、監事的年度報酬決策程序是公司股東大會授權薪酬委員會進行確定，惟薪酬委員會確定的每位董事、監事的個人年度基本薪金不得超過人民幣 60 萬元。此外，股東大會決議除獨立非執行董事外，其他所有董事、監事可按照公司的經營業績享有適當獎金，具體獎金金額由薪酬委員會決定。另按照公司《董事會薪酬委員會工作細則》和《高管及核心人員績效考核與薪酬激勵管理辦法》等有關制度執行。

（四）報告期內，聘任董事、監事、高級管理人員的情況

1、2008 年 6 月 30 日，經公司 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。

2、2008年10月6日，經公司2008年第四次臨時董事會審議通過，同意張元福先生辭去公司秘書、財務總監、合資格會計師及授權代表等職務並終止對其於香港接收傳票及通知的人士的授權；同意聘任張達良先生為公司秘書、財務總監、合資格會計師及授權代表並授權其為公司於香港接收傳票及通知的人士。

二、員工情況

(一) 期末在職員工的人數為：32027人

(二) 在職員工專業構成：生產人員：24255人

技術人員：3386人

管理人員：3550人

其 他：836人

(三) 在職人員教育程度：博 士：18人

碩 士：467人

本 科：4013人

大 專：7475人

中 專：7723人

其 他：12331人

(四) 需公司承擔費用的離退休職工人數為0人。

第六節 公司治理結構

一、公司治理現狀

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》、《香港聯合交易所上市規則》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，樹立了良好的公司形象。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、公司治理專項活動

報告期內，根據中國證監會及山東證監局關於進一步加強公司治理專項活動的要求，公司對公司治理活動相關的事宜進行了進一步的落實和完善，具體情況如下：

(一) 報告期內，根據山東證監局《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》」）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。

根據《整改通知》的要求，公司修訂了《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》，並制定了《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，已於2008年8月20日公司第一次臨時股東大會審議通過。

（二）報告期內，根據中國證券監督管理委員會公告[2008]27號文件及山東證監局《關於2008年進一步深入推進公司治理專項活動的通知》、《關於進一步規範上市公司與關聯方資金往來的通知》（魯證監公司字[2008]27號）和《關於進一步規範相關行為防止大股東佔用上市公司資金問題復發的通知》（魯證監公司字[2008]41號）的要求，公司進一步深入開展公司治理活動，對前期公司治理專項活動的落實情況進行了總結，對公司的關聯方資金往來及大股東資金佔用情況進行了自查，形成了《濰柴動力股份有限公司關於公司治理專項活動整改情況的說明》，並於2008年7月21日召開的2008年第三次臨時董事會審議通過。

三、獨立董事履行職責情況

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

（一）獨立董事出席董事會的情況

姓名	應參加董事會 (次)	親自出席 (次)	委託出席 (次)	缺席 (次)	備註
顧福身	8	6	2	0	因公出差
張小虞	8	6	2	0	因公出差
房忠昌	8	8	0	0	
顧林生	8	8	0	0	
李世豪	8	6	2	0	因公出差
劉 徵	8	8	0	0	

（二）獨立董事對公司有關事項提出異議的情況

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

四、公司與控股股東五分開的情況

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

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

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

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

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

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

五、公司內部控制制度建立健全情況

為加強內部控制，防範風險，提高公司內部控制管理水平，公司按照《公司法》、《證券法》、《上市公司治理準則》、《上市公司內部控制指引》等法律法規和規範性文件的要求，根據公司實際情況，制定了較為完善的《內部控制制度》。另，公司先後制定並適時修訂了具體的規範化制度及工作細則。即：《公司章程》、《股東大會議事規則》、《董事會議事規則》、《監事會議事規則》、《董事會審核委員會工作細則》、《董事會提名委員會工作細則》、《董事會薪酬委員會工作細則》、《董事會戰略發展及投資委員會工作細則》、《總經理工作細則》、《關聯交易決策制度》、《投資經營決策制度》、《投資者關係管理制度》、《信息披露管理辦法》、《募集資金使用管理辦法》、《高管及核心人員績效考核與薪酬激勵管理辦法》、《防止控股股東及關聯方資金佔用專項制度》。

同時，本公司還建立健全了較為完善的財務管理控制、生產管理控制、銷售管理控制、人力資源管理控制及信息系統管理控制等方面的內部控制制度。

六、公司2008年度內部控制的自我評價報告和審計機構的鑒證報告

公司自上市以來，根據國家法律、法規的規定以及境內外監管部門的要求，不斷完善公司法人治理結構，加強內部管理，形成了全面、審慎、有效和獨立的內部控制體系，保障了公司內部控制管理的有效執行，維護了廣大投資者和公司的利益。

報告期內，公司已經按照《公司法》、《證券法》、《深圳證券交易所上市公司內部控制指引》

等法律法規的要求及監管機構的指導建議，並結合公司自身的生產經營實際情況建立了較為完善的內部控制管理體系，並在經營活動中得到了較好的地貫徹和執行。公司的內部控制管理體系基本上覆蓋了公司生產經營和運作的各個方面，相關制度能夠適應公司管理的要求和發展的需要，能夠對公司經營戰略的實施及經營風險的控制提供保證。公司在今後的工作中，將不斷按照內部控制法律法規的完善及公司實際經營情況的需要，及時修訂和完善相關內部控制管理制度，為公司的持續、健康發展提供保障。

公司2008年度內部控制的自我評價報告全文及審計機構對公司2008年度內部控制自我評價的鑒證報告：詳見巨潮資訊網(<http://www.cninfo.com.cn>)公告。

七、報告期內，對高級管理人員的考評及激勵機制

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

為進一步完善對高級管理人員的考評及激勵機制，提高企業經營管理水平，公司根據相關法律法規，制定了《濰柴動力股份有限公司高管及核心人員績效考核與薪酬激勵管理辦法》。報告期內，公司嚴格按照以上辦法對高級管理人員進行考核與激勵。

八、社會責任報告

公司披露的2008年度社會責任報告全文：

詳見巨潮資訊網(<http://www.cninfo.com.cn>)公告。

第七節 股東大會情況簡介

報告期內，公司共召開了五次股東大會（含類別股東會議），具體內容如下：

會議屆次	召開日期	會議決議刊登的信息披露報紙	披露日期
2007年度股東週年大會	2008-6-19	《中國證券報》、《證券時報》、《上海證券報》、《證券日報》	2008-6-20
2008年第一次臨時股東大會	2008-8-20	《中國證券報》、《證券時報》、《上海證券報》、《證券日報》	2008-8-21
2008年第二次臨時股東大會	2008-11-3	《中國證券報》、《證券時報》、《上海證券報》、《證券日報》	2008-11-4
2008年第一次A股股東會議	2008-11-3	《中國證券報》、《證券時報》、《上海證券報》、《證券日報》	2008-11-4
2008年第一次H股股東會議	2008-11-3	《中國證券報》、《證券時報》、《上海證券報》、《證券日報》	2008-11-4

第八節 董事會報告

一、報告期內公司經營情況的回顧

公司為國內大功率高速柴油發動機的主要專業製造商之一，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 年是極其不平凡的一年，受全球金融危機和中國經濟週期性調整的影響，全年中國經濟增長呈逐季放慢的態勢，特別是下半年，宏觀經濟調整幅度顯著加大，全年 GDP 同比增長 9.0%，增幅創近五年來的新低。但同時，投資仍然保持了較快增長，全年全社會固定資產投資同比增長 25.5%，比上年同期加快 0.7 個百分點，這又為中國的重型汽車、工程機械行業提供了較大的發展空間。

2008 年，中國重卡市場上下半年可謂「冰火兩重天」。上半年，中國重卡市場延續了 2007 年的「井噴」態勢，半年銷售重卡 380,139 輛，約佔全年銷量的 70%；下半年，特別 9 月份以來，受全球金融危機及行業自身週期性調整影響，終端市場消費和投資信心不足，市場需求快速下滑，整個行業的發展面臨非常嚴峻的外部環境。但是，隨著國家公路設施的不斷改善，公路總量持續增長，以及重型汽車市場治理超載和計重收費政策的實施，推動了公路貨運量和貨運周轉量的大幅度增長，促使行業產品結構向重型化、高效率方向發展。這些都為重卡行業的增長奠定了堅實的基礎。同時，為有效應對金融危機，國家及時調整宏觀經濟政策，啟動了新一輪擴大內需的政策，特別是燃油稅制改革，為重卡市場帶來了新的發展機遇。基於重卡市場在上半年的極度繁榮，報告期內中

國重型卡車市場仍然實現了一定增長，全行業銷量達到 540,488 輛，同比增長 10.87%。

根據中國汽車工業協會統計資料，公司主要客戶如：陝西重型汽車有限公司、北汽福田汽車股份有限公司、包頭北方奔馳重型汽車有限責任公司、安徽華菱重型汽車有限公司、安徽江淮汽車股份有限公司等都實現了增長，進而拉動了本公司產品銷量的增長。2008 年，本公司共銷售重卡發動機 197,351 台，同比增長 30.37%，較行業增速加快 19.29%。本公司的控股子公司陝西重型汽車有限公司共銷售重型卡車 64,105 輛，同比增長 6.81%。本公司的控股子公司陝西法士特齒輪有限責任公司共銷售重型變速箱 464,515 台，同比增長 7.98%。

同時，2008 年的中國工程機械市場也受到了上半年原材料價格上漲和下半年金融危機加劇的影響，同樣呈現了前高後低的發展態勢。但是，由於我國目前仍處於城市化與工業化雙加速過程當中，國家西部大開發戰略、中部崛起戰略、東北老工業基地振興以及新農村建設等戰略的逐漸實施，加之受雪災及地震災後重建的需求拉動，中國基礎設施建設投資依然在持續增加，水電、核電、油田、鐵路、公路、港口等建設項目步伐仍在加快，一定程度上抵消了金融危機的不利影響，帶動工程機械市場仍實現了較快增長。報告期內，中國工程機械市場共銷售約 47 萬台，同比增長約 9%，其中大型工程機械 5 噸裝載機銷售 104,566 台，同比增長 8.07%。根據中國工程機械協會統計數據，公司主要客戶如：中國龍工控股有限公司、廣西柳工機械股份有限公司、山東臨工工程機械有限公司、徐工工程機械集團有限公司、成都成工機械有限公司、山東山工機械有限公司等都較去年同期實現增長，進而拉動了本公司產品銷量的增長。2008 年，本公司共銷售工程機械發動機 88,302 台，同比增長 3.80%，仍繼續保持行業內絕對領先地位。

報告期內，本公司共銷售各種不同類型的柴油發動機 295,717 台，比 2007 年同期增長 20.76%。

2008 年，本公司依靠科技創新，繼續引領中國動力技術進步潮流。報告期內，隨著國Ⅲ排放標準的實施，公司具有自主知識產權的電控高壓共軌國Ⅲ排放大功率高速藍擎發動機具有省油、可靠、環保的特點，顯示出明顯的優勢，在重卡發動機市場繼續保持領先。2008 年，濰柴動力「藍擎」系列再添新成員，企業提前國家標準三年研製成功了國Ⅴ排放標準的大功率高速發動機，為進一步確立本公司在內燃機行業的領導地位奠定了基礎。同時，作為企業自主研發的戰略項目，T 發動機項目 WP5/WP7 新產品順利通過與整車配套高原、高寒「兩高」試驗，並於公司商務大會期間亮相。這兩款中小功率發動機完全達到了國Ⅲ、國Ⅳ和國Ⅴ排放標準，是客車、中重卡車、工程機械的理想動力，它們的推出，標誌著公司研發能力進一步增強，產品組合競爭優勢更加明顯，企業發展前景將更為廣闊。

報告期內，本公司繼續堅持內涵式發展，重視管理創新，對近年來啓動的全面預算管理、精益 6 西格瑪管理、卓越績效管理和信息化建設等 4 項現代化管理手段，以及經營預警分析和標杆管理等 2 項過程管理工具進行整合完善，全面推廣，進一步提升了企業管理平臺。聘請國內外知名諮詢公司，對企業進行了以戰略體檢、運營體檢和幹部素質體檢爲核心的「三檢」活動，使公司的未來發展戰略更加清晰，物流、資金流、信息流運行得更加健康。在集團母子公司管控方面，繼續完善公司治理結構，理順管控體系，使母子公司的協同效應進一步發揮。

2008 年，面對百年不遇的全球金融危機，本公司基於在上一輪經濟增長週期中的良好發展，提前預警、積極應對，認真做好市場調研，充分挖掘內部潛力，保證了公司充足的現金流。同時，本公司還充分利用危機提供的機遇，繼續加大產品研發投入，不斷提升自主創新能力，堅定不移地推進藍擎環保動力項目、新能源動力項目、5—7 升發動機項目等戰略項目建設，爲迎接新一輪的經濟增長週期做好了充分準備。

報告期內，公司實現營業收入約爲 3,312,778.44 萬元人民幣，較 2007 年同期提高 13.21%。股東應佔淨利潤約爲 193,134.66 萬元人民幣，較 2007 年下降 4.36%。每股基本盈利 2.32 元人民幣，較 2007 年同期下降 15.94%。

（一）主營業務經營狀況

報告期內，由於重型汽車行業和裝載機行業均保持了小幅增長，本公司憑藉市場核心競爭優勢，產品銷量和營業收入均出現一定的增長。但由於受原材料價格高漲、市場競爭進一步加劇等因素影響，公司營業利潤及淨利潤出現小幅下降。具體內容如下：

單位：（人民幣）萬元

項目	本期發生額	上期發生額	增長率（%）
營業總收入	3,312,778.44	2,926,096.83	13.21
營業利潤	262,558.76	320,614.36	-18.11
歸屬於母公司所有者淨利潤	193,134.66	201,940.89	-4.36

（二）公司主營業務範圍及經營情況

報告期內，公司及子公司的主要業務爲：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	3,112,537.85	2,461,907.59	20.90	19.01	26.45	-4.65
其 他	54,939.99	51,361.03	6.51	-56.26	-54.31	-4.00
小 計	3,167,477.84	2,513,268.63	20.65	15.56	22.04	-4.21
主營業務分產品情況						
整車及總成	1,784,110.80	1,453,240.94	18.55	20.43	27.36	-4.43
發動機	941,414.82	700,118.67	25.63	27.85	42.04	-7.43
其他汽車零部件	387,012.24	308,547.98	20.27	31.80	38.47	-3.84
其他	54,939.99	51,361.03	6.51	-76.06	-74.65	-5.22
合 計	3,167,477.84	2,513,268.63	20.65	15.56	22.04	-4.21

2、主營業務分地區情況

單位：（人民幣）萬元

地區	營業收入	營業收入比上年增減（%）
國 內	2,905,001.04	13.12
國 外	262,476.80	51.74
合 計	3,167,477.84	15.56

3、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。

（三）供應商和客戶情況

公司前五名供應商合計的採購金額為 334,591.55 萬元，佔年度採購總額的 11.84%；

公司前五名客戶銷售收入總額為 722,609.55 萬元，佔公司全部銷售收入總額的 21.82%。

（四）報告期資產構成及公司費用情況

1、資產負債項目構成同比發生變動原因分析

單位：（人民幣）萬元，%

項目	2008 年 12 月 31 日	佔總資產的百分比	2007 年 12 月 31 日	佔總資產的百分比	同比變動
貨幣資金	586,394.66	20.04	271,581.28	12.11	7.92
應收票據	399,570.92	13.65	422,045.07	18.82	-5.17
應收賬款	293,429.91	10.03	188,424.74	8.40	1.62
存貨	585,061.65	19.99	432,301.05	19.28	0.71
長期投資	34,642.42	1.18	29,546.39	1.32	-0.13
固定資產	603,385.18	20.62	527,607.50	23.53	-2.91

在建工程	109,230.54	3.73	78,080.31	3.48	0.25
短期借款	124,607.60	4.26	115,752.45	5.16	-0.90
應付票據	418,577.62	14.30	192,029.87	8.56	5.74
應付賬款	644,217.51	22.01	547,029.59	24.40	-2.39
預收賬款	105,287.42	3.60	55,973.98	2.50	1.10
其他應付款	128,734.01	4.40	123,084.29	5.49	-1.09
其他流動負債	170,778.24	5.84	91,163.26	4.07	1.77
長期借款	77,220.00	2.64	24,123.05	1.08	1.56
資產總計	2,926,773.51	100.00	2,242,266.33	100.00	—

變動較大項目的原因分析：

① 貨幣資金、應收票據佔總資產百分比變動主要為公司正常經營積累所致。

② 固定資產佔總資產百分比變動主要為濰柴動力鑄鍛廠改建工程、法士特基建技改項目及陝重汽新基地建設工程等陸續完工所致。

③ 應付票據、應付賬款、預收賬款佔總資產百分比變動主要為公司生產經營業務增長所致。

2、公司費用同比發生變動原因分析

單位：（人民幣）萬元，%

項目	2008 年	2007 年	增減額	增減比例
銷售費用	163,139.45	153,698.16	9,441.29	6.14
管理費用	162,401.06	154,346.71	8,054.35	5.22
財務費用	28,633.21	23,574.84	5,058.37	21.46
所得稅	32,898.90	47,956.51	-15,057.61	-31.40

變動較大項目的原因分析：

①財務費用增加主要為公司長期借款及短期融資債券增加所致。

②所得稅降低主要為公司 08 年利潤總額降低、本公司及部分子公司自 2008 年起享受高新技術所得稅的優惠政策所致。

（五）報告期內現金流量情況

1、現金流變動情況

單位：（人民幣）萬元，%

項目	2008 年	2007 年	增減額	增減比例
經營活動產生的現金流量淨額	187,489.69	230,300.33	-42,810.65	-18.59
投資活動產生的現金流量淨額	-193,983.38	-137,989.28	-55,994.10	-40.58
籌資活動產生的現金流量淨額	70,649.88	-34,001.89	104,651.78	-307.78

變動較大項目的原因分析：

① 投資活動產生的現金流量淨額減少主要是公司購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金、購買福田汽車股票及收購備品公司少數股權支付的現金增加所致。

② 籌資活動產生的現金流量淨額增加主要是公司長期借款、短期融資債券增加所致。

2、現金流入流出結構變動分析

單位：（人民幣）萬元，%

項目	現金流入結構變動		比重	
	2008 年	2007 年	2008 年	2007 年
經營活動現金流入額	2,628,409.86	2,090,535.64	82.14	86.65
投資活動現金流入額	2,228.75	8,500.86	0.07	0.35
籌資活動現金流入額	569,286.14	313,616.54	17.79	13.00
三項活動現金流入合計	3,199,924.75	2,412,653.04	100.00	100.00

項目	現金流出結構變動		比重	
	2008 年	2007 年	2008 年	2007 年
經營活動現金流出額	2,440,920.17	1,860,235.31	77.84	79.01
投資活動現金流出額	196,212.13	146,490.14	6.26	6.22
籌資活動現金流出額	498,636.26	347,618.44	15.90	14.76
三項活動現金流出額合計	3,135,768.56	2,354,343.89	100.00	100.00

（六）報告期內以公允價值計量的相關項目

單位：人民幣元

項目	期初金額	本期公允價值變動損益	計入權益的累計公允價值變動	本期計提的減值	期末金額
可供出售金融資產	0		-97,800,000.00	2,721,841.25	96,742,158.75
金融資產小計	0		-97,800,000.00	2,721,841.25	96,742,158.75
合 計	0		-97,800,000.00	2,721,841.25	96,742,158.75

（七）主要控股公司及參股公司的經營情況及業績分析

1、主要控股子公司經營情況及業績分析

單位：（人民幣）萬元

序號	公司名稱	業務範圍	主要產品	註冊資本	總資產	淨資產	淨利潤
1	陝西重型汽車有限公司	汽車（小轎車除外）、汽車零部件及發動機的銷售、出口業務；汽車組裝、改裝，售後服務	汽車	170,633.00	940,290	200,158	15,425

2	陝西法士特齒輪有限責任公司	汽車變速器，齒輪，鍛件等汽車零部件的設計，開發，製造，銷售服務（汽車整車生產及改裝除外）	汽車變速器，齒輪	25,679.00	518,895	396,721	82,158
3	東風越野車有限公司	越野車及越野車的底盤、改裝車的生產、銷售等	越野車	15,500.00	27,770	11,986	882
4	株洲齒輪有限責任公司	設計、製造、銷售各類汽車、工程機械、摩托車、機床傳動系總成、齒輪及軸；汽車（小轎車除外）、摩托車及配件銷售	齒輪	13,131.50	70,352	24,578	2,356
5	牡丹江富通汽車空調有限公司	汽車空調壓縮機及其系統、其他汽車零部件的生產、製造、銷售	汽車空調壓縮機	11,816.50	37,490	18,362	800
6	株洲湘火炬火花塞有限責任公司	火花塞、汽車電器及其他汽車、摩托車零部件的生產、銷售	火花塞、汽車電器	17,600.00	29,281	18,389	1,245
7	濰柴動力（濰坊）備品資源有限公司	柴油機配件協作件/零部件及專用機油的銷售		8,979.59	168,359	12,543	1,204

2、公司無來源於單個參股公司的投資收益對公司淨利潤影響達到10%以上的情況。

二、對公司未來發展的展望

（一）公司的發展趨勢與面臨的市場競爭格局

展望 2009 年，機遇與挑戰並存。一方面，中國實體經濟不僅面臨自身的週期性調整，而且仍將受到全球金融危機的衝擊，內需減少、出口下降、投資信心不足，企業發展面臨著嚴峻的外部環境。另一方面中國經濟增長仍具備較大潛力，我國城鄉之間、區域之間發展還很不均衡，國內需求還存在廣闊的開發空間。而且，我國政府已明確把「保增長，擴內需，調結構，重民生」作為 2009 年經濟工作的主要任務，積極的財政政策和適度寬鬆的貨幣政策將貫穿全年始終，2009 年已經確定的中國宏觀經濟 8%的增長目標，仍屬於全世界增長最快的經濟體。

對於與公司相關的行業發展態勢，本公司持謹慎樂觀的態度。重卡市場，受國Ⅲ政策執行因素和金融危機的影響，2009 年，重卡的需求量將會進一步降低，但由於燃油稅制改革推行，在養車費用大幅下降和里程費用比例相對增加的情況下，必將有力推動物流運輸市場的繁榮和運輸車輛繼續向重型化發展；國務院、山東省汽車產業調整振興規劃的出臺，將重型汽車列入重點發展項目，對保持重卡行業的平穩持續發展，必將起到積極的推動作用。工程機械市場，中央政府 4 萬億固定資產投資的逐步實施，必將產生一定的拉動效應，伴隨著我國公路、鐵路及其他基礎建設項目的陸續開工，以及現代物流業和節能減排、民生工程的實施到位，按照工程機械行業的發展規律，2009 年國內工程機械市場依然樂觀。

依據公司的判斷，隨著國Ⅲ排放標準的實施，中國發動機市場在未來幾年內競爭將更加激烈，但本公司憑藉領先的技術實力和穩固忠誠的客戶群體，在大功率發動機市場將繼續保持領先。董事對本公司的未來發展前景充滿信心。

（二）公司的經營計劃及發展戰略

本公司預計 2009 年銷售收入將達到 352 億左右。

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

本公司將以藍擎動力為核心，依託新開發的 5L/7L/16L 發動機不斷開拓客車、非裝載機工程機械、中重卡、船舶和工業發電等新興市場，堅定不移地打造市場多元化優勢，形成縱橫協調的市場佈局。

同時，按照「戰略統一、獨立運營、資源共享」的原則，加快本公司商用車板塊、動力總成板塊、汽車零部件板塊的發展，進一步整合公司優勢資源，最大限度地發揮公司資源的協同效應，增強公司的抗風浪能力，把公司打造成為全球領先的以動力總成為核心的運輸及工程設備提供商。

（三）資金需求計劃

單位：（人民幣）萬元

序號	項目內容	資金需求	資金來源
1	濰柴動力實驗中心項目	25000	自籌
2	藍擎發動機項目	18000	自籌

（四）公司面臨的風險及對策

2009 年，公司仍將面臨以下風險：

1、受宏觀經濟環境和全球性金融危機的影響，內需減少、出口下降、投資信心不足，企業發展仍將面臨著嚴峻的外部環境。

2、受國Ⅲ政策執行因素的影響，產品結構調整促進行業技術升級，企業需加大新產品開發和技術儲備；產品的成本增加，盈利能力面臨挑戰。

3、行業新增產能較多，市場增長空間有限，市場競爭進一步加劇。

對策：

1、以推行全面預算為突破口，實施全過程精益管理全力打造全物流價值鏈低成本競爭優勢。

2、以產品創新為主線，實施科技人才聚集戰略，堅定不移的打造全新產品組合的核心競爭優勢，進一步提升公司的核心競爭力。

3、以行業結構性調整為契機，緊抓市場和政策機遇，積極開拓國內外兩個市場。

4、以提升三大業務板塊核心競爭力為重點，加快信息化建設，實現資源共享，全面提升公司各業務板塊協同發展的能力。

三、報告期內投資情況

（一）報告期內無募集資金使用情況

（二）重大非募集資金投資項目的實際進度

單位：（人民幣）萬元

序號	項目內容	2008 年計劃投資額	2008 年實際投資額	預計完成時間
1	法士特傳動基建項目	29,000	28,919	已完成
2	陝重汽新基地	90,300	90,207	2009.06

四、董事會日常工作情況

（一）報告期內共召開董事會八次，會議情況如下：

會議屆次	召開日期	會議決議刊登的信息披露報紙	披露日期
二屆七次董事會	2008-4-29	《中國證券報》、《證券時報》、 《上海證券報》、《證券日報》	2008-4-30
2008 年第一次臨時董事會	2008-6-23	《中國證券報》、《證券時報》、 《上海證券報》、《證券日報》	2008-6-23
2008 年第二次臨時董事會	2008-6-30	《中國證券報》、《證券時報》、 《上海證券報》、《證券日報》	2008-7-1
2008 年第三次臨時董事會	2008-7-21	《中國證券報》、《證券時報》、 《上海證券報》、《證券日報》	2008-7-22
二屆八次董事會	2008-8-20	《中國證券報》、《證券時報》、 《上海證券報》、《證券日報》	2008-8-21
2008 年第四次臨時董事會	2008-10-6	《中國證券報》、《證券時報》、 《上海證券報》、《證券日報》	2008-10-7
2008 年第五次臨時董事會	2008-10-27	因本次會議僅審議了 2008 年第三季度報告，按照深交所有關規定，董事會決議免於披露。	
2008 年第六次臨時董事會	2008-11-27	《中國證券報》、《證券時報》、 《上海證券報》、《證券日報》	2008-11-28

（二）董事會對股東大會決議的執行情況

公司董事會嚴格執行股東大會決議。

1、報告期內，公司 2007 年股東週年大會審議通過 2007 年度利潤分配方案：以公司現有總股本 520,653,552 股為基數，向全體股東每 10 股派發現金 4.4 元（含稅），不送紅股，不轉增。該分配方案已於 2008 年 8 月實施。

2、報告期內，公司 2008 年第二次臨時股東大會、第一次 A 股股東會議和第一次 H 股股東會議

審議通過了 2008 年中期資本公積金轉增股本的方案：以公司總股本 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，轉增後，公司的總股本變為 833,045,683 股。該方案已於 2008 年 12 月實施。

（三）審核委員會的履職情況彙報總結

審核委員會成員包括獨立董事顧福身先生，獨立董事張小虞先生，獨立董事房忠昌先生。顧福身先生具備相應的財務專業資格及經驗，擔任審核委員會主席。本報告期內，審核委員會共召開了三次會議，會議由顧福身主席主持。會議情況具體如下：

2008 年 4 月 28 日，公司以現場會議方式召開二屆五次審核委員會。本次會議審核通過了公司 2007 年度經審計後的財務報表及審計師報告書；核定了公司 2007 年審計師的酬金，建議公司繼續聘任德勤•關黃陳方會計師行、山東正源和信有限責任會計師事務所作為公司 2008 年度審計師；並決議將以上議案提交公司董事會審議。

2008 年 6 月 23 日，公司以通訊會議的方式召開了二屆六次審核委員會。因審計費用事宜未與公司達成一致，德勤•關黃陳方會計師行不再尋求連任公司的核數師。因此，本次會議審議通過了關於聘請安永會計師事務所為中國境外審計機構及提請股東大會授權董事會確定其酬金的議案並提交董事會審議。

2008 年 8 月 20 日，公司以通訊會議的方式召開了二屆七次審核委員會。本次會議審議通過了公司 2008 年上半年公司綜合財務報表及上半年外聘審計師相關費用的議案，並決議將以上議案提交董事會審議。

另，審核委員會的獨立董事對報告期內高管的聘任及關聯交易事項均發表了獨立董事意見。

報告期內，公司審核委員會在公司 2008 年度財務報告審計工作中，嚴格按照中國證監會、深交所有關規定及公司《審核委員會工作細則》的規定，本著勤勉盡責的原則，履行了以下工作：

（1）認真審閱了公司 2008 年度審計工作計劃及相關資料，與負責公司年度審計工作的正源和信會計師事務所有限公司和安永會計師事務所的註冊會計師協商確定了公司 2008 年度財務報告審計工作的時間安排；

（2）在註冊會計師進場審計之前，審核委員會審閱了公司的 2008 年度財務報表初稿，認為公司編製的財務報表基本能夠反映公司的財務狀況和經營成果，同意以此財務報表為基礎開展 2008 年度的財務審計工作；

（3）註冊會計師出具初步審計意見後，審計委員會審閱了出具初步審計意見後的財務報表，並形成了書面審核意見，認為公司 2008 年度財務報告真實、準確、完整地反映了公司 2008 年的整體經營情況和財務狀況，同意以此財務報表為基礎編製公司 2008 年年度報告和年報摘要；

(4) 在境內、境外會計師事務所出具了 2008 年度審計報告後，審核委員會於 2009 年 4 月 23 日召開會議，對 2008 年度的審計工作做了總結，並就公司年度財務報表以及關於下年度聘請會計師事務所的議案進行了表決並形成了決議。

(四) 薪酬委員會履職情況彙報總結

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

(五) 2008 年度利潤分配預案

2009 年 4 月 27 日，本公司二屆九次董事會審議通過了本公司 2008 年度的利潤分配方案：擬以總股本 833,045,683 股為基數，每 10 股派發現金紅利人民幣 1.3 元（含稅），此方案需經 2008 年度股東週年大會審議通過後實施。

公司前 3 年的分紅派息情況：

單位：人民幣元

年度	現金分紅金額（含稅）	合併報表中歸屬於母公司所有者的淨利潤	佔合併報表中歸屬於母公司所有者的淨利潤的比率
2007 年	229,087,562.88	2,019,408,859.91	11.34%
2006 年	133,684,961.76	740,966,442.95	18.04%
2005 年	108,900,000.00	323,790,512.38	33.63%

(六) 獨立董事對公司擔保情況的專項說明和獨立意見

報告期內，公司沒有產生新的擔保情況。

第九節 監事會報告

一、監事會會議召開情況

本年度共召開監事會會議 3 次。

1、2008 年 4 月 29 日，公司召開二屆六次監事會，會議審議通過了公司 2007 年年度報告全文及摘要、2007 年度監事會工作報告、2007 年度綜合財務報表及審計師報告書、2007 年度財務決算報告、2007 年度利潤分配方案以及公司 2008 年度第一季度報告。

2、2008 年 8 月 20 日，公司召開二屆七次監事會，會議審議通過了公司 2008 年中期報告全文及摘要，認為中期報告真實反映了公司上半年的經營情況及財務情況並審議通過了 2008 年中期資本公積金轉增股本的議案。

3、2008 年 10 月 27 日，公司召開了 2008 年第一次臨時監事會，會議審核通過了公司的 2008 年第三季度報告，充分肯定了公司的財務成績，認為季度報告真實反映了公司報告期的經營情況及

財務情況。

二、公司依法運作情況

報告期內，公司監事會按照國家有關法律、法規和《公司章程》的規定，對公司股東大會、董事會的召開程序、決議事項以及董事會對股東大會決議的執行情況、公司高級管理人員的履職情況等進行了監督，認為公司董事會及高級管理人員勤勉盡責，科學決策，保持了較好的生產經營狀況，未發現有違反法律、《公司章程》或損害公司及投資者利益的行為。

三、公司的財務情況

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

監事會認為：公司的年度財務報告客觀、真實、公平地反映了公司的財務情況及經營業績，同意山東正源和信有限責任會計師事務所和安永會計師事務所提交的經審計的財務報表。

四、本年度無募集資金使用情況

五、公司收購及出售資產情況

報告期內，公司未發生任何重大資產收購、出售資產的行為，也未發生和出現內幕交易、損害股東權益和造成資產流失的情況。公司正常生產經營過程中發生的少量收購、出售資產行為審批程序合法、交易價格合理、決策有效，有利於公司的資源整合，符合公司的發展戰略。

六、重大關聯交易事項

報告期內，公司發生的各項關聯交易均體現了市場公平的原則，交易程序合法、合規，未發現損害公司利益和股東利益的現象。

第十節 重要事項

一、報告期內，公司無重大訴訟、仲裁事項。

二、報告期內，公司未發生重大收購、出售資產及吸收合併事項。

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

單位：萬元

序號	公司名稱	公司性質	最初投資成本	持股比例	期末賬面值
1	北汽福田汽車股份有限公司	上市公司	19,400.00	2.18%	9,620.00
2	WINNER MEDICAL GROUP	上市公司	326.40	0.44%	54.22
3	新世紀金融租賃有限公司	信託公司	6,106.80	11.22%	—
4	東方人壽保險股份有限公司	保險公司	6,000.00	7.50%	—
5	株洲市商業銀行	商業銀行	2,000.00	6.05%	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汽車集團股份有限公司董事會決議計提全額資產減值準備。

四、重大關聯交易事項

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

五、重大合同及其履行情況

（一）報告期內，公司無託管、承包、租賃公司資產情況。

（二）重大擔保情況

單位：萬元

公司對外擔保情況（不包括對子公司的擔保）	
報告期內擔保發生額合計	
報告期末擔保餘額合計（A）	6,107
公司對子公司的擔保情況	
報告期內對子公司擔保發生額合計	
報告期末對子公司擔保餘額合計（B）	1,800
公司擔保總額（包括對子公司的擔保）	
擔保總額（A+B）	7,907
擔保總額佔淨資產的比例	0.99%
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額（C）	

直接或間接為資產負債率超過 70%的被擔保對象提供的擔保金額（D）	
擔保總額超過淨資產 50%部分的金額（E）	
上述三項擔保金額合計*（C+D+E）	

（三）報告期內，公司沒有發生重大委託理財事項。

六、股東承諾事項

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

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

本公司全體董事、監事及高級管理人員已經出具承諾函，承諾其直接或間接持有的本公司股份將根據公司法第 142 條的規定進行轉讓。

以上承諾嚴格履行。

七、報告期內，公司聘任、解聘會計師事務所的情況

（一）會計師事務所的聘任及解聘情況

1、報告期內，經公司 2007 年度股東週年大會審議通過，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 12 月 31 日的財務報告即為該會計師事務所審計。該會計師事務所自公司註冊成立起已為公司提供審計服務 7 年。

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審計師。經公司 2007 年度股東週年大會審議通過，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 2008 年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。

八、處罰事項

報告期內，公司沒有受到任何處罰。

九、報告期內，公司接待調研和採訪的情況

報告期內，公司嚴格按照深圳證券交易所制定的《上市公司公平信息披露指引》開展公司信息披露工作。信息披露嚴格按照公開、公平、公正的原則面向全體投資者。對於每一個來電、來訪

的投資者，公司均按照信息披露的相關規定，耐心接待，認真解答。報告期內公司未發生由於特定對象的調研或採訪而發生不公平信息披露現象。

接待時間	接待地點	接待方式	接待對象	談論的主要內容及提供的資料
10 月 14 日	公司會議室	實地調研	招商證券股份有限公司	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。
10 月 21 日	公司會議室	實地調研	海通證券有限公司	
			招商證券組織的基金訪問團	
10 月 23 日	公司會議室	實地調研	瑞士信貸（香港）有限公司	
			摩根士丹利亞洲有限公司	
12 月 3 日	公司會議室	實地調研	海角資產管理有限公司	
12 月 20 日	公司會議室	實地調研	平安證券有限責任公司	

第十一節 財務報告

審計報告

魯正信審字（2009）3008 號

濰柴動力股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的濰柴動力股份有限公司（以下簡稱「濰柴動力公司」）財務報表，包括 2008 年 12 月 31 日的資產負債表和合併資產負債表，2008 年度利潤表和合併利潤表、現金流量表和合併現金流量表、股東權益變動表和合併股東權益變動表以及財務報表附註。

一、管理層對財務報表的責任

按照企業會計準則的規定編製財務報表是濰柴動力公司管理層的責任。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，濰柴動力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濰柴動力公司 2008 年 12 月 31 日的財務狀況以及 2008 年度的經營成果和現金流量。

山東正源和信有限責任會計師事務所

中國註冊會計師：劉守堂

中國註冊會計師：秦豔平

中國·濟南

二〇〇九年四月二十七日

合 併 資 產 負 債 表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2008 年 12 月 31 日

單位：人民幣元

資 產	附註	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
流動資產：			
貨幣資金	附註八-1	5,863,946,619.27	2,715,812,762.38
交易性金融資產			
應收票據	附註八-2	3,995,709,174.84	4,220,450,732.24
應收股利	附註八-3	3,040,000.00	3,040,000.00
應收利息		—	
應收賬款	附註八-4	2,934,299,119.61	1,884,247,357.22
其他應收款	附註八-5	391,464,783.40	264,256,913.58
預付款項	附註八-6	905,658,028.21	1,066,471,985.27
存 貨	附註八-7	5,850,616,531.58	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	443,713.01	124,297.29
流動資產合計		19,945,177,969.92	14,477,414,548.32
非流動資產：			
可供出售金融資產	附註八-9	96,742,158.75	
持有至到期投資		—	
長期應收款		—	
長期股權投資	附註八-10	346,424,203.77	295,463,918.25
投資性房地產	附註八-11	86,959,891.56	37,539,665.49
固定資產	附註八-12	6,033,851,822.95	5,276,075,039.43
在建工程	附註八-13	1,092,305,384.10	780,803,093.22
工程物資	附註八-14	9,591,896.19	4,027,253.20
固定資產清理		682,863.04	—
生產性生物資產		—	—
油氣資產		—	—
無形資產	附註八-15	576,882,439.92	613,558,522.54
開發支出		583,987.88	—
商 譽	附註八-16	538,016,278.33	538,016,278.33
長期待攤費用	附註八-17	184,903,803.18	169,434,869.82
遞延所得稅資產	附註八-18	351,902,538.56	229,797,609.04
其他非流動資產		3,709,841.39	532,498.04
非流動資產合計		9,322,557,109.62	7,945,248,747.36
資 產 總 計		29,267,735,079.54	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：張達良

會計機構負責人：吳洪偉

合併資產負債表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2008年12月31日

單位：人民幣元

負債及股東權益	附註	2008年12月31日	2007年12月31日
流動負債：			
短期借款	附註八-20	1,246,076,002.01	1,157,524,538.38
交易性金融負債			—
應付票據	附註八-21	4,185,776,225.10	1,920,298,734.92
應付賬款	附註八-22	6,442,175,056.59	5,470,295,864.46
預收款項	附註八-23	1,052,874,237.34	559,739,805.06
應付職工薪酬	附註八-24	420,891,859.51	455,130,170.71
應交稅費	附註八-25	171,833,161.52	383,209,229.75
應付股利	附註八-26	79,776,108.65	31,764,797.86
應付利息	附註八-27	63,171,691.00	—
其他應付款	附註八-28	1,287,340,084.36	1,230,842,853.76
一年內到期的非流動負債	附註八-29	62,228,000.00	523,903,600.00
其他流動負債	附註八-30	1,707,782,438.55	911,632,627.26
流動負債合計		16,719,924,864.63	12,644,342,222.16
非流動負債：			
長期借款	附註八-31	772,200,000.00	241,230,457.12
應付債券		—	—
長期應付款	附註八-32	36,877,700.00	29,007,700.00
專項應付款		—	—
預計負債	附註八-33	361,938,669.52	29,457,842.41
遞延所得稅負債	附註八-34	46,975,983.72	66,033,666.01
其他非流動負債	附註八-35	3,340,000.00	5,000,000.00
非流動負債合計		1,221,332,353.24	370,729,665.54
負債合計		17,941,257,217.87	13,015,071,887.70
股東權益：			
股本	附註八-36	833,045,683.00	520,653,552.00
資本公積	附註八-37	1,988,135,838.51	2,375,569,407.25
減：庫存股			—
盈餘公積	附註八-38	564,430,850.12	400,638,780.85
未分配利潤	附註八-39	4,625,923,673.12	3,087,710,707.39
外幣會計報表折算差額		-13,782,202.38	-3,239,667.49
歸屬於母公司股東權益合計		7,997,753,842.37	6,381,332,780.00
少數股東權益		3,328,724,019.30	3,026,258,627.98
股東權益合計		11,326,477,861.67	9,407,591,407.98
負債及股東權益總計		29,267,735,079.54	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：張達良

會計機構負責人：吳洪偉

合 併 利 潤 表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2008 年度

單位：人民幣元

項 目	附註	2008 年度	2007 年度
一、營業收入	附註八-40	33,127,784,385.51	29,260,968,283.81
減：營業成本	附註八-40	26,429,031,848.53	22,352,363,534.96
稅金及附加	附註八-41	134,125,436.98	128,325,410.72
銷售費用	附註八-42	1,631,394,482.66	1,536,981,619.04
管理費用	附註八-43	1,624,010,596.26	1,543,467,075.11
財務費用	附註八-44	286,332,054.58	235,748,359.55
資產減值損失	附註八-45	372,082,162.80	150,833,255.28
加：公允價值變動損益			
投資收益	附註八-46	-25,220,250.00	-107,105,443.23
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-17,085,625.65	-8,493,890.06
二、營業利潤		2,625,587,553.70	3,206,143,585.92
加：營業外收入	附註八-47	160,877,609.05	94,535,707.61
減：營業外支出	附註八-47	45,656,369.40	23,032,931.61
其中：非流動資產處置損失		5,982,037.12	10,896,004.69
三、利潤總額		2,740,808,793.35	3,277,646,361.92
減：所得稅費用	附註八-48	328,989,043.06	479,565,140.33
四、淨利潤		2,411,819,750.29	2,798,081,221.59
歸屬於母公司所有者的淨利潤		1,931,346,570.86	2,019,408,859.91
少數股東損益		480,473,179.43	778,672,361.68
五、每股收益			
（一）基本每股收益		2.32	2.76
（二）稀釋每股收益		2.32	2.76

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張達良

會計機構負責人：吳洪偉

合 併 現 金 流 量 表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2008 年度

單位：人民幣元

項 目	附註	2008 年度	2007 年度
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		25,682,971,928.84	20,541,228,765.77
2. 收到的稅費返還		231,271,605.47	82,871,509.54
3. 收到的其他與經營活動有關的現金	附註八-49	369,855,036.97	281,256,173.68
現金流入小計		26,284,098,571.28	20,905,356,448.99
1. 購買商品、接受勞務支付的現金		19,225,124,612.88	14,204,715,331.69
2. 支付給職工以及為職工支付的現金		1,907,760,537.49	1,343,871,343.70
3. 支付的各項稅費		1,918,588,599.10	1,694,336,623.26
4. 支付的其他與經營活動有關的現金	附註八-49	1,357,727,941.73	1,359,429,819.00
現金流出小計		24,409,201,691.20	18,602,353,117.65
經營活動產生的現金流量淨額		1,874,896,880.08	2,303,003,331.34
二、投資活動產生的現金流量：			
1. 收回投資所收到的現金		17,573,361.37	—
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		4,714,127.39	3,691,896.70
4. 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	72,676,675.88
5. 收到的其他與投資活動有關的現金		—	—
投資活動現金流入小計		22,287,488.76	85,008,572.58
1. 購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		1,682,831,686.26	1,415,392,413.72
2. 投資所支付的現金		270,129,434.42	49,479,643.51
3. 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		—	—
4. 支付的其他與投資活動有關的現金		9,160,140.90	29,300.00
投資活動現金流出小計		1,962,121,261.58	1,464,901,357.23
投資活動產生的現金流量淨額		-1,939,833,772.82	-1,379,892,784.65
三、籌資活動產生的現金流量			
1. 吸收投資所收到的現金		10,177,239.64	308,119,886.23
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		10,165,300.00	308,119,886.23
2. 借款所收到的現金		5,542,397,948.11	2,797,580,878.28
3. 收到的其他與籌資活動有關的現金		140,286,235.03	30,464,679.22
籌資活動現金流入小計		5,692,861,422.78	3,136,165,443.73
1. 償還債務所支付的現金		4,399,438,278.42	3,065,696,225.06
2. 分配股利、利潤和償付利息所支付的現金		395,264,454.91	397,368,968.80
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		61,960,803.13	108,000,000.00
3. 支付的其他與籌資活動有關的現金		191,659,853.55	13,119,175.05
籌資活動現金流出小計		4,986,362,586.88	3,476,184,368.91
籌資活動產生的現金流量淨額		706,498,835.90	-340,018,925.18
四、匯率變動對現金的影響額		-1,015,524.15	-1,321,077.60
五、現金及現金等價物淨增加額		640,546,419.01	581,770,543.91
加：期初現金及現金等價物餘額		2,715,812,762.38	2,134,042,218.47
六、期末現金及現金等價物餘額		3,356,359,181.39	2,715,812,762.38

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張達良

會計機構負責人：吳洪偉

合併股東權益變動表

編製單位：潍柴動力股份有限公司

2008 年度

單位：人民幣元

項 目	本期金額							
	歸屬於母公司所有者權益						少數股東權益	所有者權益合計
	股 本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	其 他		
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	9,407,591,407.98
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	3,026,258,627.98	9,407,591,407.98
三、本期增減變動金額（減少以「-」填列）	312,392,131.00	-387,433,568.74	—	163,792,069.27	1,538,212,965.73	-10,542,534.89	302,465,391.32	1,918,886,453.69
（一）淨利潤					1,931,346,570.86		480,473,179.43	2,411,819,750.29
（二）直接計入所有者權益的利得和損失	—	-75,041,437.74	—	—	—	-10,542,534.89	-10,983,665.03	-96,567,637.66
1、可供出售金融資產公允價值變動淨額		-97,800,000.00						-97,800,000.00
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		14,670,000.00						14,670,000.00
4、其他		8,088,562.26				-10,542,534.89	-10,983,665.03	-13,437,637.66
上述（一）和（二）小計	—	-75,041,437.74	—	—	1,931,346,570.86	-10,542,534.89	469,489,514.40	2,315,252,112.63
（三）所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	-57,601,084.15	-57,601,084.15
1、所有者投入資本							10,165,300.00	10,165,300.00
2、股份支付計入所有者權益的金額								—
3、其他							-67,766,384.15	-67,766,384.15
（四）利潤分配	—	—	—	163,792,069.27	-393,133,605.13	—	-109,423,038.93	-338,764,574.79
1、提取盈餘公積				163,792,069.27	-163,792,069.27			—
2、提取一般風險準備								—
3、對所有者的分配					-229,087,562.88		-109,423,038.93	-338,510,601.81
4、其他					-253,972.98			-253,972.98
（五）、所有者內部轉移	312,392,131.00	-312,392,131.00	—	—	—	—	—	—
1、資本公積轉增資本（或股本）	312,392,131.00	-312,392,131.00						—
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	833,045,683.00	1,988,135,838.51	—	564,430,850.12	4,625,923,673.12	-13,782,202.38	3,328,724,019.30	11,326,477,861.67

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張達良

會計機構負責人：吳洪偉

合併股東權益變動表

編製單位：濰柴動力股份有限公司

2008 年度

單位：人民幣元

項目	上年同期金額							
	歸屬於母公司所有者權益						少數股東權益	所有者權益合計
	股 本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	其 他		
一、上年年末餘額	330,000,000.00	1,112,478,835.10	—	233,870,416.36	1,192,767,448.76	-1,659,691.87	3,440,453,104.67	6,307,910,113.02
加：會計政策變更				8,439,200.52	101,841,617.45		52,890,046.68	163,170,864.65
前期差錯更正								—
二、本年年初餘額	330,000,000.00	1,112,478,835.10		242,309,616.88	1,294,609,066.21	-1,659,691.87	3,493,343,151.35	6,471,080,977.67
三、本期增減變動金額（減少以「-」填列）	190,653,552.00	1,263,090,572.15	—	158,329,163.97	1,793,101,641.18	-1,579,975.62	-467,084,523.38	2,936,510,430.30
（一）淨利潤					2,019,408,859.91		778,672,361.68	2,798,081,221.59
（二）直接計入所有者權益的利得和損失	—	-2,206,026.87	—	—	—	-1,579,975.62	1,079,889.17	-2,706,113.32
1、可供出售金融資產公允價值變動淨額								—
2、權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響								—
3、與計入所有者權益項目相關的所得稅影響								—
4、其他		-2,206,026.87				-1,579,975.62	1,079,889.17	-2,706,113.32
上述（一）和（二）小計	—	-2,206,026.87	—	—	2,019,408,859.91	-1,579,975.62	779,752,250.85	2,795,375,108.27
（三）所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	478,709,675.34	478,709,675.34
1、所有者投入資本							516,689,181.39	516,689,181.39
2、股份支付計入所有者權益的金額								—
3、其他							-37,979,506.05	-37,979,506.05
（四）利潤分配	—	—	—	158,329,163.97	-226,307,218.73	—	-206,984,638.55	-274,962,693.31
1、提取盈餘公積				158,329,163.97	-158,329,163.97			—
2、提取一般風險準備								—
3、對所有者的分配					-67,684,961.76		-206,984,638.55	-274,669,600.31
4、其他					-293,093.00			-293,093.00
（五）、所有者內部轉移	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					-1,518,561,811.02	-62,611,660.00
四、本期期末餘額	520,653,552.00	2,375,569,407.25	—	400,638,780.85	3,087,710,707.39	-3,239,667.49	3,026,258,627.98	9,407,591,407.98

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張達良

會計機構負責人：吳洪偉

母公司資產負債表

編製單位：潍柴動力股份有限公司

2008 年 12 月 31 日

單位：人民幣元

資 產	附註	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
流動資產：			
貨幣資金		2,583,310,718.46	1,380,020,367.04
交易性金融資產		—	—
應收票據		3,154,636,666.46	2,185,339,215.59
應收股利		77,714,457.18	33,054,200.00
應收利息			—
應收賬款	附註九-1	259,607,399.31	125,099,539.05
其他應收款	附註九-2	725,874,683.58	311,075,708.11
預付款項		235,396,849.75	111,118,670.83
存 貨		1,741,153,573.50	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		8,777,694,348.24	5,520,753,390.68
非流動資產：			
可供出售金融資產		96,200,000.00	—
持有至到期投資		—	—
長期應收款		—	—
長期股權投資	附註九-3	3,493,107,848.43	3,129,588,619.79
投資性房地產			—
固定資產		1,640,084,580.47	2,190,793,535.69
在建工程		703,724,104.83	548,966,748.03
工程物資			
固定資產清理			—
生產性生物資產			—
油氣資產			—
無形資產		227,052,934.73	243,953,877.24
開發支出		583,987.88	—
商 譽		579,145,043.76	579,145,043.76
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		148,129,971.60	78,021,462.06
其他非流動資產			
非流動資產合計		6,888,028,471.70	6,770,469,286.57
資產總計		15,665,722,819.94	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：張達良

會計機構負責人：吳洪偉

母公司資產負債表

編製單位：潍柴動力股份有限公司

2008 年 12 月 31 日

單位：人民幣元

負債及股東權益	附註	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
流動負債：			
短期借款		168,346,000.00	193,046,000.00
交易性金融負債		—	
應付票據		2,583,284,541.88	1,177,703,291.54
應付賬款		2,208,610,624.52	2,302,456,504.16
預收款項		262,775,070.18	66,497,422.68
應付職工薪酬		252,940,186.35	315,482,500.38
應交稅費		385,096,371.03	337,966,605.02
應付股利		6,833.18	6,833.18
應付利息		23,400,000.00	
其他應付款		875,103,267.17	1,030,666,525.92
一年內到期的非流動負債		—	118,445,600.00
其他流動負債		900,270,000.00	900,300,000.00
流動負債合計		7,659,832,894.31	6,442,571,282.88
非流動負債：			
長期借款		700,000,000.00	100,000,000.00
應付債券		—	
長期應付款		—	—
專項應付款		—	
預計負債		234,899,472.37	
遞延所得稅負債		10,038,595.10	13,402,666.01
其他非流動負債		—	
非流動負債合計		944,938,067.47	113,402,666.01
負債合計		8,604,770,961.78	6,555,973,948.89
股東權益：			
股本		833,045,683.00	520,653,552.00
資本公積		1,761,497,273.62	2,157,019,404.62
減：庫存股		—	—
盈餘公積		564,430,850.12	400,638,780.85
未分配利潤		3,901,978,051.42	2,656,936,990.89
外幣會計報表折算差額			
股東權益合計		7,060,951,858.16	5,735,248,728.36
負債及股東權益總計		15,665,722,819.94	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：張達良

會計機構負責人：吳洪偉

母公司利潤表

編製單位：潍柴動力股份有限公司

2008 年度

單位：人民幣元

項 目	附註	2008 年度	2007 年度
一、營業收入		14,143,112,577.46	11,110,619,714.01
減：營業成本		10,652,930,290.88	7,710,331,292.98
稅金及附加		75,574,425.90	58,569,527.83
銷售費用		617,238,987.95	579,091,979.84
管理費用		835,271,561.13	721,665,255.47
財務費用		170,686,231.28	96,112,089.68
資產減值損失		126,605,450.06	36,665,049.64
加：公允價值變動損益		—	
投資收益	附註九-4	116,724,962.42	-69,760,328.72
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-1,293,516.75	-1,790,944.45
二、營業利潤		1,781,530,592.68	1,838,424,189.85
加：營業外收入		105,628,455.69	4,870,749.97
減：營業外支出		14,336,735.56	4,566,669.81
其中：非流動資產處置損失		638,559.71	4,057,034.45
三、利潤總額		1,872,822,312.81	1,838,728,270.01
減：所得稅費用		234,901,620.13	255,436,630.34
四、淨利潤		1,637,920,692.68	1,583,291,639.67

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張達良

會計機構負責人：吳洪偉

母公司現金流量表

編製單位：潍柴動力股份有限公司

2008 年度

單位：人民幣元

項 目	附註	2008 年度	2007 年度
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		15,056,722,968.10	11,350,309,225.85
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		538,680,533.55	125,922,890.62
現金流入小計		15,599,156,128.88	11,476,232,116.47
1. 購買商品、接受勞務支付的現金		12,573,384,775.13	8,235,562,533.22
2. 支付給職工以及為職工支付的現金		823,105,161.38	448,122,878.20
3. 支付的各项稅費		952,478,320.26	678,304,048.33
4. 支付的其他與經營活動有關的現金		859,800,760.38	448,839,775.40
現金流出小計		15,208,769,017.15	9,810,829,235.15
經營活動產生的現金流量淨額		390,387,111.73	1,665,402,881.32
二、投資活動產生的現金流量：			
1. 收回投資所收到的現金		32,935,954.12	98,581,594.55
2. 取得投資收益所收到的現金		36,731,616.00	—
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		—	250,400.00
4. 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	—
5. 收到的其他與投資活動有關的現金		—	31,038,715.52
投資活動現金流入小計		69,667,570.12	129,870,710.07
1. 購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		940,456,372.60	568,518,097.08
2. 投資所支付的現金		361,942,202.40	456,025,346.85
3. 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		—	—
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		1,302,398,575.00	2,244,096,793.54
投資活動產生的現金流量淨額		-1,232,731,004.88	-2,114,226,083.47
三、籌資活動產生的現金流量			
1. 吸收投資所收到的現金		—	—
2. 借款所收到的現金		3,370,000,000.00	1,201,790,000.00
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		3,370,000,000.00	1,201,790,000.00
1. 償還債務所支付的現金		2,840,000,000.00	335,000,000.00
2. 分配股利、利潤和償付利息所支付的現金		294,149,647.63	63,264,069.48
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		3,134,149,647.63	398,264,069.48
籌資活動產生的現金流量淨額		235,850,352.37	803,525,930.52
四、匯率變動對現金的影響額		152,178.95	63,589.60
五、現金及現金等價物淨增加額		-606,341,361.83	354,766,317.97
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		773,679,005.21	1,380,020,367.04

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張達良

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 年度

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）	312,392,131.00	-395,522,131.00	—	163,792,069.27	1,245,041,060.53	1,325,703,129.80
（一）淨利潤	—	—		—	1,637,920,692.68	1,637,920,692.68
（二）直接計入所有者權益的利得和損失	—	-83,130,000.00		—	—	-83,130,000.00
1. 可供出售金融資產公允價值變動淨額	—	-97,800,000.00		—	—	-97,800,000.00
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	—	14,670,000.00		—	—	14,670,000.00
4. 其他	—	—		—	—	—
上述（一）和（二）小計	—	-83,130,000.00	—	—	1,637,920,692.68	1,554,790,692.68
（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	—	—		163,792,069.27	-392,879,632.15	-229,087,562.88
1. 提取盈餘公積	—	—		163,792,069.27	-163,792,069.27	—
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	312,392,131.00	-312,392,131.00		—	—	—
1. 資本公積轉增資本（或股本）	312,392,131.00	-312,392,131.00		—	—	—
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	833,045,683.00	1,761,497,273.62	—	564,430,850.12	3,901,978,051.42	7,060,951,858.16

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張達良

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 年度

單位：人民幣元

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

公司法定代表人：譚旭光

主管會計工作的公司負責人：張達良

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 萬股（其中國有存量股份 1,150 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」），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。換股吸收合併湘火炬完成後，湘火炬股份及湘火炬法人資格註銷。

根據本公司 2008 年第二次臨時股東大會決議和修改後章程的規定，由資本公積轉增註冊資本 312,392,131 元，變更後註冊資本為人民幣 833,045,683 元。新增註冊資本經山東正源和信有限責任會計師事務所以魯正信驗字（2008）3046 號驗資報告書予以驗證。

本公司所屬行業：機械製造業

本公司註冊資本：人民幣 833,045,683 元

本公司註冊地址：山東省濰坊市高新技術產業開發區福壽東街 197 號甲

本公司主要業務範圍：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

公司以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照《企業會計準則—基本準則》和其他各項會計準則的規定進行確認和計量，並在此基礎上編製財務報表。

附註三、遵循企業會計準則的聲明

本公司聲明編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

附註四、公司採用的重要會計政策、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，計入當期損益或資本公積；

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作為「外幣報表折算差額」項目列示。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以及可隨時用於支付的存款，現金等價物是指持有的期限短（一般是指從購買日起3個月內到期）、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、金融工具

A、金融資產和金融負債的分類

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負債）和其他金融負債。

B、金融資產和金融負債的計量

a. 金融資產和金融負債的初始確認：本公司初始確認金融資產或金融負債，按照公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，取得時發生的相關交易費用直接計入當期損益。對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

b. 金融資產和金融負債的後續計量：

①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，按照公允價值進行後續計量。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形成的利得和損失，計入當期損益；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；

②持有至到期投資、貸款和應收款項，採用實際利率法，按攤餘成本計量。其終止確認、發生減值或攤銷產生的利得或損失，均計入當期損益。

③可供出售金融資產按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，直接計入所有者權益，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。

④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，以及與該權益工具掛鉤並需通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本計量。

⑤其他金融負債採用攤餘成本進行後續計量。但是下列情況除外：與在活躍市場中沒有報價，公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並需通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本計量；以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，按照公允價值計量，且不扣除將來結清金融負債時可能發生的交易費用；不屬於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的財務擔保合同，或沒有指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益並將以低於市場利率貸款的貸款承諾，在初始確認後按《企業會計準則第13 號—或有事項》確定的金額，和按《企業會計準則第14 號—收入》的原則確定的累計攤銷額後的餘額兩者中的較高者進行後續計量。

C、金融資產轉移的確認與計量

本公司對於已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給了轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，繼續確認所轉移的金融資產，並將收到的對價確認為一項金融負債。本公司既沒有轉移也沒有保留與金融資產所有權有關的所有風險和報酬，但未放棄對該金融資產控制的，按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：①所轉移金融資產的賬面價值；②因轉移而收到的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額之和。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：①終止確認部分的賬面價值；②終止確認部分的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和。

D、金融資產和金融負債終止確認

滿足下列條件之一的公司金融資產將被終止確認：

- a. 收取該金融資產現金流量的合同權利終止。
 - b. 該金融資產已轉移，且符合《企業會計準則第 23 號—金融資產轉移》規定的金融資產終止確認條件。
- 公司金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，才能終止確認該金融負債或其一部分。

E、金融資產和金融負債公允價值的確定

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。

F、金融資產減值

a. 金融資產減值的確認

期末，公司對以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以外的金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。金融資產發生減值的客觀證據，包括下列各項：

- ①發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- ②債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；
- ③債權人出於經濟或法律等方面因素的考慮，對發生財務困難的債務人做出讓步；
- ④債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；
- ⑤因發行方發生重大財務困難，該金融資產無法在活躍市場繼續交易；
- ⑥無法辨認一組金融資產中的某項資產的現金流量是否已經減少，但根據公開的數據對其進行總體評價後發現，該組金融資產自初始確認以來的預計未來現金流量確已減少且可計量，如該組金融資產的債務人支付能力逐步惡化，或債務人所在國家或地區失業率提高、擔保物在其所在地區的價格明顯下降、所處行業不景氣等；

⑦債務人經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化，使權益工具投資人可能無法收回投資成本；

⑧權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌；

⑨其他表明金融資產發生減值的客觀證據。

b. 金融資產減值的測試方法和計提方法

①以攤餘成本計量的金融資產

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，根據其賬面價值與預計未來現金流量現值（不包括尚未發生的未來信用損失）之間的差額確認資產減值損失。預計未來現金流量現值，按照該金融資產的原實際利率折算確定，並考慮相關擔保物的價值。應收款項減值測試及計提方法見重要會計政策和會計估計第 17 項所述方法計提減值準備。

對以攤餘成本計量的金融資產確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。但是轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

②可供出售金融資產

可供出售金融資產發生減值時，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失，予以轉出，計入當期損益。該轉出的累計損失，為可供出售金融資產的初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

對於已確認減值損失的可供出售債務工具，在隨後的會計期間公允價值已上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失應當予以轉回，計入當期損益。可供出售權益工具投資發生的減值損失，不得通過損益轉回。

以成本計量的金融資產

如果有客觀證據表明該項金融資產發生減值，將該金融資產的賬面價值，與按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認為減值損失，計入當期損益。發生的減值損失一經確認，不得轉回。

8、應收款項

A、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和單項金額非重大但信用風險較大的應收款項（包括應收賬款和其他應收款），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。

單項金額重大的款項是指應收款項餘額超過 2000 萬元的款項。

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，以賬齡為基礎劃分為若干不同信用風險特徵的，並根據歷史經驗與之相同或類似風險特徵組合的實際損失率為基礎計提壞賬準備。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%

對其他應收款項（包括應收票據、預付款項、應收利息、長期應收款等），有確鑿證據表明其可收回性存在明顯差異的，採用個別認定法計提壞賬準備。

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予以轉回，計入當期損益。

B、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。公司的存貨主要分為原材料、在產品、庫存商品、周轉材料等。

B、存貨的計價：

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

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

C、存貨盤存制度：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，按單個存貨項目計提存貨跌價準備，對於數量繁多、單價較低的存貨，按存貨類別計提跌價準備。產成品、商品和用於出售的材料等可直接用於出售的存貨，其可變現淨值按該等存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料等存貨，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若企業持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

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、投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或者兩者兼有而持有的房地產。投資性房地產應當能夠單獨計量和出售。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和已出租的建築物。

A、投資性房地產的初始計量

投資性房地產按其成本作為入賬價值。其中，外購投資性房地產的成本，包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成；以其他方式取得的投資性房地產的成本，按照相關會計準則的規定確定。

B、投資性房地產的後續計量

公司採用成本模式對投資性房地產進行後續計價，並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。與投資性房地產有關的後續支出，滿足投資性房地產確認條件的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。

C、投資性房地產的減值準備

在資產負債表日有跡象表明投資性房地產存在減值的，按本財務報表附註四重要會計政策和會計估計第 17 項所述方法計提減值準備。

D、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。

12、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，公司以支付現金、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公司初始投資成本。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。合併成本超過本公司取得的被合併方可辨認淨資產公允價值份額的數額記錄為商譽，低於被合併方可辨認淨資產公允價值份額的數額直接計入本公司合併當期損益。

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，但實際支付的價款中包含的已宣告但尚未領取的現金股利，作為應收項目單獨核算；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直接投資取得的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為初始投資成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值計量；④通過非貨幣性資產交換、債務重組取得的長期股權投資，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. 能夠对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、公允價值不能可靠計量的長期股權投資採用成本法核算。对被投資單位能夠實施控制的長期股權投資，編製財務報表時按照權益法進行調整。

用成本法核算的長期股權投資，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤中本公司按應享有的部分確認為當期投資收益；但本公司確認的投資收益僅限於所獲得的被投資單位在接受投資後產生的累積淨利潤的分配額，所獲得的利潤或現金股利超過上述金額的部分作為初始投資成本的收回。

b. 对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。

採用權益法的，初始投資成本大於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額記入當期損益，同時調整長期股權投資的初始投資成本。

採用權益法核算的長期股權投資，在確認應享有或應分擔被投資單位的淨利潤或淨虧損時，在被投資單位賬面淨利潤的基礎上，考慮以下因素的影響進行適當調整：①被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按本公司統一的會計政策及會計期間对被投資單位的財務報表進行調整。②以取得投資時被投資單位固定資產、無形資產的公允價值為基礎計提的折舊額或攤銷額，以及以本公司取得投資時有關資產的公允價值為基礎計算確定的資產減值準備金額等对被投資單位淨利潤的影響。③本公司與合營企業及聯營企業之間發生的內部交易損益按持股比例計算歸屬於公司的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，按照《企業會計準則第8號—資產減值》等規定屬於資產減值損失的，全額確認。

公司自被投資單位取得的現金股利或利潤，按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本公司確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成对被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本公司負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位淨損益以外所有者權益的其他變動，在持股比例不變的情況下，按照持股比例與被投資單位淨損益以外所有者權益的其他變動中歸屬於本公司的部分，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

C、長期股權投資的減值

資產負債表日，持有對被投資單位不具有共同控制或重大影響的、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，計提長期股權投資減值準備；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。

E、確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據：

按照合同約定，與被投資單位相關的重要財務和生產經營決策需要共同分享控制權的投資方一致同意的，認定為共同控制；對被投資單位的重要財務和生產經營決策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定，認定為重大影響。

13、固定資產

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。

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加上應支付的相關稅費確定。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、固定資產後續計量：與固定資產有關的後續支出，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，同時將被替換部分的賬面價值扣除；不符合固定資產確認條件的，發生時計入當期損益。

固定資產折舊採用直線法或雙倍餘額遞減法。

固定資產折舊採用平均年限法的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。

各類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	12—25年	3—10%	3.60—8.08%
機器設備	8—12年	3—10%	7.50—12.13%
運輸工具	5—10年	3—10%	9.00—19.40%
電子設備	3—5 年	3—10%	18.00—32.00%
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爲雙倍餘額遞減法，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、固定資產減值：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

A、在建工程按資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出入賬，包括工程用物資成本、人工成本、交納的相關稅費、應予資本化的借款費用以及應分攤的間接費用等。

B、在建工程結轉爲固定資產的時點：在建工程達到預定可使用狀態時，按工程實際成本轉入固定資產。對已達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算手續的，先按估計價值轉入固定資產，待辦理了竣工決算手續後再按實際成本調整原暫估價值。

C、在建工程減值準備的計提：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爲公司帶來經濟利益期限的，作爲使用壽命有限的無形資產；無法合理確定無形資產爲公司帶來經濟利益期限的，視爲使用壽命不確定的無形資產。

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

C、研究階段和開發階段的支出

公司內部研究開發項目支出分爲研究階段支出和開發階段支出。研究階段支出是指爲獲取並理解新的科學或技術知識而進行的獨創性的有計劃調查階段發生的支出，研究階段支出於發生時計入當期損益；開發階段支出是指已完成研究階段，在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新

的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等階段發生的支出，開發階段的支出，同時滿足下列條件的，才能將有關支出资本化確認為無形資產：a、完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；b、具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；c、無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，應當證明其有用性；d、有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；e、歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

D、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，按重要會計政策和會計估計第17項所述方法計提減值準備。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，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。

單項資產的可收回金額低於其賬面價值的，按單項資產的賬面價值與可收回金額的差額計提相應的資產減值準備。資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認其相應的減值損失，減值損失金額應當先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值；以上資產賬面價值的抵減，應當作為各單項資產（包括商譽）的減值損失，計提各單項資產的減值準備。

本公司因企業合併所形成的商譽，至少在每年年度終了進行減值測試。對於因合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，應當先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值（包括所分攤的商譽的賬面價值部分）與其可收回金額，如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失。

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

A、借款費用資本化的確認原則：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或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

B、借款費用資本化的期間：

a. 當同時具備以下三個條件時開始資本化：①資產支出已經發生；②借款費用已經發生；③為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始。

b. 暫停資本化：符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷且中斷時間連續超過 3 個月，暫停借款費用的資本化，中斷期間發生的借款費用確認為當期費用，直至資產的購建活動重新開始。

c. 停止資本化：當所購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

C、借款費用資本化金額的計算方法：

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，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。

d. 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。資產負債表日對預計負債的賬面價值進行復核，有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

21、職工薪酬

A、除辭退福利外，在職職工為公司提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債，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，根據歷史經驗數據和實際情況，合理預計當期應付職工薪酬。

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

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

對於職工沒有選擇權的辭退計劃，公司根據計劃規定的擬辭退職工數量、職位的補償金額等計提辭退福利負債；對於自願接受裁減的建議，根據預計的職工數量和職位的補償金額等計提辭退福利負債。

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復核。如果未來期間很可能無法取得足夠的應納稅所得額用以利用可抵扣暫時性差異帶來的經濟利益，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

銷售商品收入在同時滿足下列條件時，予以確認：公司已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給買方；公司既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已出售商品實施有效控制；收入的金額能夠可靠地計量；相關的經濟利益很可能流入企業；相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量。

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

公司所得稅核算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額及適用稅率計算，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。

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。

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。

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。

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各項直接相關費用，包括為進行企業合併而支付的審計費用、評估費用、法律服務費用等，應當於發生時計入當期損益。為企業合併發行的債券或承擔其他債務支付的手續費、佣金等，應當計入所發行債券及其他債務的初始計量金額。企業合併中發行權益性證券發生的手續費、佣金等費用，應當抵減權益性證券溢價收入，溢價收入不足沖減的，沖減留存收益。

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，計入合併當期損益。

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。

C、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、合併會計報表的編製方法

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。

公司在報告期內因同一控制下企業合併增加的子公司，應當調整合併資產負債表的期初數，同時，將該子公司合併當期期初至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表，子公司合併當期期初至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。

因非同一控制下企業合併增加的子公司，不調整合併資產負債表的期初數，只是將該子公司購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表，子公司購買日至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。

公司在報告期內處置子公司，編製合併資產負債表時，不調整合併資產負債表的期初數，但將該子公司期初至處置日的收入、費用、利潤納入合併利潤表，子公司期初至處置日的現金流量納入合併現金流量表。

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。

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，本期增加折舊費用 6,843.96 萬元，影響減少淨利潤 5,541.69 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，出口實施零稅率
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

2、公司享受的減免稅政策及批文

(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徵後退政策的通知》享受增值稅先徵後退政策。

(3) 本公司 2008 年 11 月 27 日已經被認定為高新技術企業，自 2008 年 1 月 1 日起享受 15% 的所得稅優惠稅率。

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。

(4) 本公司之子公司按當地適用所得稅率徵收所得稅。

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

陝西重型汽車有限公司之子公司陝西漢德車橋有限公司根據陝科高發〔2009〕10 號文件，被認定為高新技術企業，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州市國家稅務局批准，從 2007 年 1 月起至 2008 年 12 月止，免徵企業所得稅。

上海和達、汽車燈具、株洲齒輪等子公司已認定為高新技術企業，本期執行 15% 的所得稅優惠稅率。

陝西重型汽車有限公司、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根據陝科高發〔2009〕10 號文件被認定為高新技術企業。

附註七、企業合併及合併財務報表

(一) 截至 2008 年 12 月 31 日本公司的控股子公司概況和合併範圍如下：

序 號	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
1	株洲火炬房地產開發有限責任公司	1,312.00	房地產開發等	1,242.00	94.66	5.34
2	株洲湘火炬機械製造有限責任公司	14,226.25	活塞銷等	14,226.25	100.00	
3	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
4	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
5	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
6	MAT AUTOMOTIVE, INC.	USD 17.50	消費品、汽車零部件進口銷售	USD904.00	75.00	
7	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	
8	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	
9	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	
10	株洲湘火炬汽車密封有限責任公司	2,042.00	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	2,042.00	100.00	

序 號	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
11	株洲湘火炬火花塞有限責任公司	17,600.00	火花塞、汽車電器及其他汽車、 摩托車零部件的生產、銷售	17,600.00	100.00	
12	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	1,200.00	100.00	
13	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	100.00	
14	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	
15	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
16	西安法士特汽車傳動有限公司	12,000.00	汽車傳動系統總成及零部件產品 的設計開發、製造銷售服務			100.00
17	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
18	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
19	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。	87,033.00	51.00	
20	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
21	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
22	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			100.00
23	天津市天掛車輻有限公司	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
24	天津市新明汽車商貿有限公司	100.00	汽車(不含小轎車)、農用車及其 配件、鋼材、橡膠製品、潤滑油 批發零售；大中型貨車整車修 理、總成修理、整車維護、小修、 維修救援、專項修理、普通貨運			100.00

序 號	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
			(有效期至 2011 年 8 月 29 日)。 (涉及前置審批項目的以批准件 及經營時限為準。)			
25	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	
26	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			100.00
27	株洲齒輪有限責任公司	13,131.50	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	8,669.41	66.02	
28	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
29	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
30	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			90.00
31	牡丹江富通汽車空調有限公司	11,816.53	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	7,243.60	61.30	
32	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	
33	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	
34	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	
35	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、衝壓件製造、銷售及熱處 理、清理	2,000.00	100.00	
36	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	

（二）合併範圍發生變更的情況說明

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、本期合併範圍減少的情況

本期因轉讓持有的萊州魯源汽車配件有限公司 75%的股權，故不再將其納入合併範圍。股權處置日萊州魯源淨資產 7,446,562.50 元，處置前本期淨利潤-3,958,475.74 元。

（三）擁有半數以上表決權但未納入合併範圍的被投資單位

2008 年 5 月，本公司經山東省對外貿易經濟合作廳以魯外經貿境外字（2008）358 號批准在香港設立濰柴動力（香港）國際發展有限公司，本公司擁有其 100%的股份。該公司註冊資本為 428 萬美元。2008 年 6 月 30 日以 1 美元取得公司註冊證書，截止年末，本公司未實際投入資本，且該公司尚未開始業務經營，故本期未納入合併範圍。

附註八、合併財務報表主要項目註釋

以下註釋數據除特別註明外，貨幣單位均為人民幣元。

1、貨幣資金

項 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
庫存現金	754,088.63	3,517,413.40
銀行存款	3,345,832,025.94	1,837,629,247.34
其他貨幣資金	2,517,360,504.70	874,666,101.64
合 計	5,863,946,619.27	2,715,812,762.38

（1）貨幣資金中外幣情況如下：

幣 種	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美 元	7,137,128.26	6.8346	48,779,416.79	3,386,985.25	7.3046	24,740,572.46
歐 元	124,475.89	9.6590	1,202,312.58	75,357.00	10.6669	803,825.58
港 元				2,662,406.83	0.9364	2,493,077.76
日 元	7,329,822.74	0.07565	554,501.09	8,885,081.00	0.0641	569,533.69
小 計	14,591,426.89		50,536,230.46	15,009,830.08		28,607,009.49

（2）期末較期初增加 314,813.39 萬元，增長 115.92%；

（3）期末其他貨幣資金為辦理銀行承兌票據、信用證等而專戶儲存的保證金；

（4）期末銀行存款中定期存款 30,150.00 萬元、通知存款 66,415.00 萬元；

（5）期末存放在境外的貨幣資金折合人民幣 414.70 萬元。

2、應收票據

項 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
銀行承兌匯票	3,924,359,174.84	4,216,547,732.24
商業承兌匯票	71,350,000.00	3,903,000.00
合 計	3,995,709,174.84	4,220,450,732.24

(1) 期末已質押未到期的銀行承兌匯票 26,349.00 萬元。

(2) 期末已背書但尚未到期的票據情況：

票據種類	到期日期間	金額
銀行承兌匯票	2009.1.3-2009.6.30	4,574,369,858.32

(3) 期末已貼現但尚未到期的票據情況：

票據種類	到期日期間	金額
銀行承兌匯票	2009.1.8-2009.6.26	1,289,616,805.92

3、應收股利

被投資單位名稱	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
陝西歐舒特汽車股份有限公司	3,040,000.00	3,040,000.00
合 計	3,040,000.00	3,040,000.00

註：截至 2008 年 12 月 31 日，應收股利未發生減值。

4、應收賬款及壞賬準備

項 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
應收賬款	3,256,265,666.54	2,123,937,636.14
壞賬準備	321,966,546.93	239,690,278.92
淨 值	2,934,299,119.61	1,884,247,357.22

(1) 按類別列示應收賬款明細情況

項 目	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	金 額	壞賬準備	金 額	壞賬準備
單項金額重大的應收款項	1,838,862,664.91	103,497,042.00	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	26,465,804.05	25,806,319.04	23,161,977.94	14,467,773.94
其他不重大應收款項	1,390,937,197.58	192,663,185.89	1,239,498,752.08	178,188,602.75
合 計	3,256,265,666.54	321,966,546.93	2,123,937,636.14	239,690,278.92

註：對單項金額雖不重大，但賬齡較長或因債務方出現財務困難，經多次催收未收回的應收款項作為風險較大的應收款項估計可能收回金額並計提壞賬準備。

(2) 按賬齡列示應收賬款明細情況

賬 齡	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金 額	比例%	壞賬準備	金 額	比例%	壞賬準備
1 年以內	2,908,252,555.59	89.31	164,151,628.09	1,647,657,262.23	77.58	82,382,863.11
1—2 年	93,026,331.86	2.86	14,054,359.78	115,186,041.90	5.42	17,277,906.28
2—3 年	36,525,617.59	1.12	12,160,659.77	56,931,647.61	2.68	17,079,494.28
3—4 年	40,724,011.16	1.25	24,166,506.10	63,114,110.05	2.97	34,443,840.00
4—5 年	32,752,516.60	1.01	27,783,550.88	14,208,683.92	0.67	11,366,947.14
5 年以上	79,131,567.76	2.43	79,131,567.76	75,902,303.67	3.57	75,902,303.67
國外 MAT	65,853,065.98	2.02	518,274.55	150,937,586.76	7.11	1,236,924.44
合 計	3,256,265,666.54	100.00	321,966,546.93	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113,232.80萬元，增長53.31%，除銷量影響外，主要為部分客戶按信用期還款，期末信用期未到所致；

(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 1,250 萬元，從銀行取得借款 1,000 萬元；

(5) 應收賬款前五名合計餘額 93,994.52 萬元，佔應收賬款總額的 28.86%；

應收賬款前五名情況如下：

客戶名稱	金 額	比例(%)
唐山龐大汽車貿易股份有限公司	271,236,094.68	8.33
(阿爾及利亞) EURL GM TRADE	209,468,970.73	6.43
東風汽車有限公司東風商用汽車公司	168,805,352.43	5.18
大同市易富商貿有限責任公司	146,782,576.00	4.51
內蒙古運籌工貿有限責任公司	143,652,160.44	4.41
合 計	939,945,154.28	28.86

(6) 期末無持本公司 5%（含 5%）以上表決權股份的股東單位欠款；

(7) 截至 2008 年 12 月 31 日，應收關聯方款項金額為 27,411.85 萬元，佔應收款項總額的比例為 8.42%；

(8) 壞賬準備的收回和核銷情況：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，同時核銷壞賬 1,036.20 萬元。

5、其他應收款及壞賬準備

項 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
其他應收款	510,272,864.44	362,210,785.24
壞賬準備	118,808,081.04	97,953,871.66
淨 值	391,464,783.40	264,256,913.58

(1) 按類別列示其他應收款明細情況

項 目	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	金 額	壞賬準備	金 額	壞賬準備
單項金額重大的應收款項	159,372,954.37	7,968,647.82	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	30,449,843.71	29,864,585.70	42,938,998.19	18,588,514.18
其他不重大應收款項	320,450,066.36	80,974,847.52	257,413,551.13	67,772,445.68
合 計	510,272,864.44	118,808,081.04	362,210,785.24	97,953,871.66

註：對單項金額雖不重大，但賬齡較長或因債務方出現財務困難，經多次催收未收回的應收款項作為風險較大的應收款項估計可能收回金額並計提壞賬準備。

(2) 按賬齡列示其他應收款明細情況

賬 齡	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金 額	比例%	壞賬準備	金 額	比例%	壞賬準備
1 年以內	371,279,388.90	72.76	15,689,690.23	203,993,319.30	56.32	10,199,665.96
1—2 年	24,833,923.83	4.87	12,542,604.94	67,693,115.12	18.69	23,306,729.87
2—3 年	7,316,958.33	1.43	2,195,087.50	8,192,319.35	2.26	2,384,767.54
3—4 年	26,891,987.22	5.27	22,761,773.09	2,889,205.79	0.80	1,444,602.90
4—5 年	1,603,856.81	0.32	1,372,639.20	29,842,938.85	8.24	23,874,351.08
5 年以上	64,246,286.09	12.59	64,246,286.09	36,743,754.31	10.14	36,743,754.31
國外 MAT	14,100,463.26	2.76		12,856,132.52	3.55	
合 計	510,272,864.44	100.00	118,808,081.04	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 14,806.21 萬元，增長 40.88%，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 23,047.22 萬元，佔其他應收款總額的 45.17%；

其他應收款前五名情況如下：

客戶名稱	金 額	業務內容	比例(%)
陝重汽應收出口退稅	75,525,317.20	應收出口退稅	14.80
政府(國資)應承擔的改制資金	73,610,071.97	改制資金	14.43
陝西汽車集團有限責任公司	38,790,790.81	應收動能等款項	7.60
株洲市國有資產管理局	22,546,000.00	改制資金借款	4.42
上海眾和創業投資管理有限公司	20,000,000.00	股權轉讓款	3.92
合 計	230,472,179.98		45.17

(5) 期末無應收持股 5% (含 5%) 以上表決權股份的股東單位欠款；

(6) 截至 2008 年 12 月 31 日，應收關聯方款項金額為 6,899.54 萬元，佔應收款項總額的比例為 13.52%。

6、預付賬款

賬 齡	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以內	847,093,558.97	1,050,240,704.41
1—2 年	51,750,228.12	10,753,701.46
2—3 年	5,915,563.28	4,554,248.75
3 年以上	898,677.84	923,330.65
合 計	905,658,028.21	1,066,471,985.27

(1) 期末較期初減少 16,081.40 萬元，下降 15.08%，主要為本期預付工程轉入在建工程所致；

(2) 期末無預付持股 5% (含 5%) 以上表決權股份的股東單位欠款；

(3) 截至 2008 年 12 月 31 日，預付關聯方款項金額為 3,334.95 萬元，佔預付款項總額的比例為 3.68%。

7、存貨及存貨跌價準備

(1) 存貨

項 目	2008 年 12 月 31 日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
在途材料	22,076,023.64		22,076,023.64
原材料	1,893,592,426.90	141,811,940.42	1,751,780,486.48
庫存商品	3,209,883,111.78	74,204,345.66	3,135,678,766.12
委託加工材料	35,273,688.51	668,413.40	34,605,275.11
在產品、自製半成品	888,888,511.52	8,400,182.07	880,488,329.45
周轉材料	27,815,367.79	1,827,717.01	25,987,650.78
合 計	6,077,529,130.14	226,912,598.56	5,850,616,531.58
項 目	2007 年 12 月 31 日		
	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 164,788.56 萬元，增長 37.20%，主要是本期原材料及庫存商品增加所致。

(2) 存貨跌價準備

項 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少		2008 年 12 月 31 日
			轉回	轉銷	
原材料	29,201,055.60	118,326,685.07	1,059,526.38	4,656,273.87	141,811,940.42
庫存商品	73,557,122.10	60,700,699.67	226,569.23	59,826,906.88	74,204,345.66
委託加工材料	642,488.51	25,924.89			668,413.40
在產品、自製半成品	2,569,338.48	6,453,516.48	259,670.08	363,002.81	8,400,182.07
周轉材料	663,047.35	1,220,312.73		55,643.07	1,827,717.01
合 計	106,633,052.04	186,727,138.84	1,545,765.69	64,901,826.63	226,912,598.56

註：本公司按可變現淨值低於其成本的差額提取存貨跌價準備；本期減少主要為已銷售產品轉銷跌價準備。

(3) 期末存貨餘額中無用於抵押、擔保的情況。

8、其他流動資產

項 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
待攤費用	443,713.01	124,297.29
委託理財本金	27,677,250.00	27,677,250.00
減：委託理財減值準備	27,677,250.00	27,677,250.00
合 計	443,713.01	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% 的減值準備。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之中。

9、可供出售金融資產

單 位	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一、可供出售金融資產成本	197,264,000.00	
二、可供出售金融資產公允價值變動	97,800,000.00	
三、可供出售金融資產減值準備	2,721,841.25	
合 計	96,742,158.75	

(1) 子公司火炬進出口公司於 2005 年購入 WINNER MEDICAL GROUP (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 12 月末該股票每股市價 0.4 美元，折合人民幣 54.22 萬元。期末計提資產減值準備 272.18 萬元。

(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 2000 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。本期收到福田分配的購買前的股利 360 萬元，相應沖減購買成本。至 12 月末該公司股票每股市價 4.81 元，公允價值減少人民幣 9,780 萬元，相應調減資本公積。至 2009 年 4 月 24 日，該公司股票每股市價 11.73 元。

10、長期股權投資

項 目	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對聯營企業投資	186,840,072.82	7,068,153.85	179,771,918.97	227,031,768.32	6,925,904.07	220,105,864.25
對合營企業投資	20,932,363.09		20,932,363.09			
其他股權投資	204,687,514.65	123,242,242.23	81,445,272.42	198,600,296.23	123,242,242.23	75,358,054.00
持有待售的長期股權投資	91,011,604.49	26,736,955.20	64,274,649.29			
合 計	503,471,555.05	157,047,351.28	346,424,203.77	425,632,064.55	130,168,146.30	295,463,918.25

(1) 合營企業和聯營企業基本情況及主要財務信息

被投資單位名稱	業 務	本公司持 股比例	本公司在被投 資單位表決權	期末淨資產總 額	本期營業收入 總額	本期淨利潤
一、對合營企業投資						
濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司	氣體發動機及其零部件研究、開發、生產銷售	50.00%	50.00%	12,025,950.07	68,429,131.81	895,114.04
二、對聯營企業投資						
陝西歐舒特汽車股份有限公司	客車底盤、客車	33.06%	33.06%	167,375,386.24	291,481,921.30	1,849,521.80
陝西通匯汽車物流有限公司	貨物配送、倉儲、運輸	40.00%	40.00%	13,874,235.37	87,661,469.59	3,480,736.63
西安康明斯發動機有限公司	發動機及其零部件	25.00%	25.00%	168,132,173.69	300,078,700.98	-9,615,765.36
中集陝汽重卡(西安)專用車有限公司	專用車、掛車	25.00%	25.00%	25,142,446.07	183,800,681.13	-11,909,859.92
上海鑫聯創業投資有限公司		33.33%	33.33%	37,561,049.74		-5,448,614.53
萊州魯源汽配有限公司	汽車剎車盤及其他汽車配件等	25.00%	25.00%	7,193,228.99	80,953,015.87	-4,211,809.25

(2) 按權益法核算的長期股權投資

被投資單位	初始投資成本	2007 年 12 月 31 日	增減變動	2008 年 12 月 31 日	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	-1,816,204.84	45,853,683.25	
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	611,396.41	50,948,539.78	
陝西通匯汽車物流有限公司	4,000,000.00	4,599,115.65	950,578.51	5,549,694.16	
西安康明斯發動機有限公司	47,836,776.00	43,679,019.21	-2,403,941.34	41,275,077.87	
中集陝汽重卡(西安)專用車有限公司	12,500,000.00	9,263,076.50	-2,977,464.98	6,285,611.52	
上海同岳汽車租賃有限公司	35,000,000.00	31,819,923.77	-31,819,923.77	0.00	
株洲汽車交易市場	290,000.00	284,499.56		284,499.56	284,499.56
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		
濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司	20,409,675.00		20,932,363.09	20,932,363.09	
萊州魯源汽配有限公司	2,724,695.27		2,724,695.27	2,724,695.27	
合 計	305,244,545.11	227,031,768.32	-19,259,332.41	207,772,435.91	7,068,153.85

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有限公司 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：本公司子公司一火炬進出口公司已將持有的上海同岳汽車租賃有限公司的 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。本公司子公司-陝西重型汽車有限公司持有的上海同岳汽車租賃有限公司 6.51%股權轉按成本法核算。

註 4：本公司本期轉讓持有的萊州魯源 75%股份，轉讓後本公司通過子公司—MAT 持有 25%股份，按權益法核算。

註 5：本公司 2008 年 8 月自控股股東濰柴控股集團有限公司購買其持有的濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司(以下簡稱培新氣體)50%的股權，以培新氣體 2007 年 10 月末評估後淨資產為依據雙方確定轉讓價格 2,026.78 萬元。

(3) 按成本法核算的長期股權投資

被投資單位	持股比例%	初始投資成本	2007 年 12 月 31 日	增減變動	2008 年 12 月 31 日	減值準備
福田雷沃國際重工股份有限公司	4.63	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
福田雷沃重機股份有限公司	4.66	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	
株洲市商業銀行	6.05	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
WINNER MEDICAL GROUP (穩健投資)	0.44	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	0.66	879,605.00	879,605.00		879,605.00	465,551.00
株洲齒輪股份有限公司	2.45	1,680,000.00	1,680,000.00		1,680,000.00	
東方人壽保險有限公司	7.50	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	11.22	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
上海同岳汽車租賃有限公司	6.51	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。

註 3：本公司子公司一火炬進出口公司購入 WINNER MEDICAL GROUP (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。

(4) 持有待售的長期股權投資

2008 年 12 月 31 日，本公司與王緯先生及子公司 MAT 簽訂協議，根據協議 MAT 將向王緯出售 Meneta (MAT 全資子公司) 的 100% 股權，而王緯先生將以現金向 MAT 支付 150 萬美元並退回其持有的 MAT 25% 股權。董事會已批准此協議，該股權期末轉入持有待售資產，並按擬出售收入與賬面成本差額計提減值 2,674 萬元。

11、投資性房地產

一、原 值	2007 年 12 月 31 日	本期增加額	本期減少額	2008 年 12 月 31 日
土地使用權	5,325,469.27	1,247,460.25		6,572,929.52
房屋及建築物	34,338,472.48	50,606,531.23		84,945,003.71
合 計	39,663,941.75	51,853,991.48		91,517,933.23
二、累計折舊或累計攤銷	2007 年 12 月 31 日	本期增加額	本期減少額	2008 年 12 月 31 日
土地使用權	118,953.78	157,490.01		276,443.79
房屋及建築物	2,005,322.48	2,276,275.40		4,281,597.88
合 計	2,124,276.26	2,433,765.41		4,558,041.67
三、減值準備	2007 年 12 月 31 日	本期增加額	本期減少額	2008 年 12 月 31 日
土地使用權				
房屋及建築物				
合 計				
四、淨 值	2007 年 12 月 31 日	本期增加額	本期減少額	2008 年 12 月 31 日
土地使用權	5,206,515.49	1,089,970.24		6,296,485.73
房屋及建築物	32,333,150.00	48,330,255.83		80,663,405.83
合 計	37,539,665.49	49,420,226.07		86,959,891.56

註：報告期內，公司由在建工程轉入投資性房地產的金額為 5,060.65 萬元。

12、固定資產及累計折舊

一、資產原值	2007 年 12 月 31 日	本期增加額	本期減少額	2008 年 12 月 31 日
房屋建築物	1,846,163,814.94	394,240,705.62	61,502,257.29	2,178,902,263.27
機器設備	4,278,406,301.06	1,118,526,292.80	83,443,107.16	5,313,489,486.70
電子設備	199,757,767.61	49,339,859.82	40,288,353.00	208,809,274.43
運輸工具	217,098,614.34	48,179,532.24	14,881,083.00	250,397,063.58
其他設備	645,470,442.65	45,896,176.34	55,653,721.92	635,712,897.07
合 計	7,186,896,940.60	1,656,182,566.82	255,768,522.37	8,587,310,985.05
二、累計折舊	2007 年 12 月 31 日	本期增加額	本期減少額	2008 年 12 月 31 日
房屋建築物	172,433,925.31	77,915,940.67	15,666,902.09	234,682,963.89
機器設備	1,359,999,750.72	470,913,186.76	42,565,235.59	1,788,347,701.89
電子設備	109,315,117.14	44,012,482.49	34,082,065.26	119,245,534.37
運輸工具	89,307,153.70	47,942,295.89	8,973,168.22	128,276,281.37
其他設備	145,105,891.74	107,225,092.06	28,680,853.92	223,650,129.88
合 計	1,876,161,838.61	748,008,997.87	129,968,225.08	2,494,202,611.40
三、固定資產淨值	5,310,735,101.99	908,173,568.95	125,800,297.29	6,093,108,373.65
四、固定資產減值準備	2007 年 12 月 31 日	本期增加額	本期減少額	2008 年 12 月 31 日
房屋建築物	3,684,970.71		8,260.96	3,676,709.75
機器設備	29,602,601.22	25,316,765.60	712,016.50	54,207,350.32
電子設備				0.00
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	25,316,765.60	720,277.46	59,256,550.70
五、固定資產淨額	5,276,075,039.43	882,856,803.35	125,080,019.83	6,033,851,822.95

(1) 固定資產原值期末較期初增加 140,041.40 萬元，增長 19.49%，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責任公司建造的房屋建築物及購建的設備完工轉資所致；

(2) 報告期內，在建工程完工轉入固定資產，原值為 137,254.09 萬元；

(3) 截至 2008 年 12 月 31 日，已抵押的固定資產賬面淨值為 12,252.49 萬元；

(4) 報告期內，已提足折舊仍在使用的固定資產原值為 46,470.35 萬元；

(5) 固定資產減值準備本期增加 2,531.68 萬元，主要是由於本公司子公司—株洲湘火炬機械製造有限責任公司對準備清理機械設備計提的減值；減值準備本期減少 72.03 萬元，是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	2007 年 12 月 31 日	本期增加	轉入固定資產	其他減少	2008 年 12 月 31 日
法士特技措大修	425,729.49	29,790,089.04	14,084,993.55	10,251,726.98	5,879,098.00
法士特傳動基建項目	47,769,072.52	289,193,293.26	284,892,716.08	8,415,596.95	43,654,052.75
寶雞法士特技術改造工程	2,670,548.18	43,138,942.87	3,119,748.18	856,520.00	41,833,222.87
濰柴動力 WD615\618 生產線改造	70,792,430.90	78,470,591.52	16,514,744.87		132,748,277.55
濰柴動力 WD615\618 生產線擴建	197,389,056.52	214,624,319.58	127,763,841.04		284,249,535.06
濰柴動力大功率柴油機技術改造項目		97,331,779.69			97,331,779.69
濰柴動力鑄鍛廠改建	167,450,799.30	38,342,676.06	119,421,888.83		86,371,586.53
濰柴動力產試室改造	89,305,784.56	37,387,076.93	31,121,983.77		95,570,877.72
陝重汽新基地	128,597,531.89	902,071,771.05	728,743,288.44	53,910,594.26	248,015,420.24
其中：資本化利息	5,427,921.96	5,896,311.29	11,120,395.35	203,837.90	0.00
火花塞技改項目	28,556,667.61	9,657,961.76	17,836,411.26	164,300.00	20,213,918.11
株州齒輪技改項目	9,860,964.00	29,209,276.96	14,848,654.16		24,221,586.80
其 他	41,723,120.20	41,771,501.83	64,799,158.94	2,677,966.37	16,017,496.72
合 計	784,541,705.17	1,810,989,280.55	1,423,147,429.12	76,276,704.56	1,096,106,852.04
在建工程減值準備	3,738,611.95	63,200.00		344.01	3,801,467.94
合 計	780,803,093.22	1,810,926,080.55	1,423,147,429.12	76,276,360.55	1,092,305,384.10

(1) 在建工程期末較期初增加 31,156.51 萬元，增長 39.71%，主要為滿足擴大生產規模所需，本公司濰柴動力 WD615\618 生產線改擴建項目、濰柴動力大功率柴油機技術改造項目、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、投資性房地產共計 142,314.74 萬元，其他減少主要為工裝模具等轉入長期待攤費用及合併範圍的變化所致；

(2) 本期陝重汽新基地項目借款費用資本化金額為 589.63 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州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	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
專用材料	1,620,972.19	859,709.50
專用設備	7,970,924.00	3,167,543.70
合 計	9,591,896.19	4,027,253.20

15、無形資產

一、原 值	2007 年 12 月 31 日	本期增加額	本期減少額	2008 年 12 月 31 日
專有技術	131,860,982.11	5,304,000.00		137,164,982.11
商標權	218,645,000.00			218,645,000.00
特許權	14,604,332.00			14,604,332.00
土地使用權	342,223,429.34	59,140,845.02	63,310,493.80	338,053,780.56
軟 件	29,498,731.40	2,098,964.00		31,597,695.40
合 計	736,832,474.85	66,543,809.02	63,310,493.80	740,065,790.07
二、累計攤銷	2007 年 12 月 31 日	本期增加額	本期減少額	2008 年 12 月 31 日
專有技術	60,119,925.89	14,174,803.08		74,294,728.97
商標權	15,555,996.00			15,555,996.00
特許權	7,992,139.22	1,461,608.04		9,453,747.26
土地使用權	26,760,339.11	22,530,717.93	3,215,487.70	46,075,569.34
軟 件	12,845,552.09	4,957,756.49		17,803,308.58
合 計	123,273,952.31	43,124,885.54	3,215,487.70	163,183,350.15
三、減值準備	2007 年 12 月 31 日	本期增加額	本期減少額	2008 年 12 月 31 日
專有技術				
商標權				
特許權				
土地使用權				
軟 件				
合 計				
四、淨 值	2007 年 12 月 31 日	本期增加額	本期減少額	2008 年 12 月 31 日
專有技術	71,741,056.22	5,304,000.00	14,174,803.08	62,870,253.14
商標權	203,089,004.00			203,089,004.00
特許權	6,612,192.78		1,461,608.04	5,150,584.74
土地使用權	315,463,090.23	59,140,845.02	82,625,724.03	291,978,211.22
軟 件	16,653,179.31	2,098,964.00	4,957,756.49	13,794,386.82
合 計	613,558,522.54	66,543,809.02	103,219,891.64	576,882,439.92

(1) 本公司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，不再按期攤銷；

(2) 期末本公司抵押的無形資產－土地使用權賬面淨值為 3,341.68 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，株洲湘火炬機械製造有限責任公司因借款而抵押的土地使用權賬面價值為 3,004.68 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	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
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，本公司以合併湘火炬形成主要資產模塊作為資產組組合進行商譽減值測試。

本公司根據威格斯資產評估顧問有限公司評估的與合併商譽有關的資產組組合的估值對商譽進行減值測試。經測試，截止 2008 年 12 月 31 日，上述商譽未發生減值。

17、長期待攤費用

類 別	原 值	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	本期攤銷	累計攤銷	2008 年 12 月 31 日	剩餘攤 銷年限
工裝模 具	210,466,732.23	102,056,747.79	40,218,829.12	121,408.72	30,932,389.96	99,244,954.00	111,221,778.23	1-5 年
工位器 具	100,026,451.22	45,335,690.42	26,285,160.84	825,593.04	16,076,556.00	45,307,749.00	54,718,702.22	1-5 年
租賃房 屋屋面 維修支 出	40,808,864.14	22,042,431.61	2,611,415.58		5,690,524.46	21,845,541.41	18,963,322.73	1-5 年
合 計	351,302,047.59	169,434,869.82	69,115,405.54	947,001.76	52,699,470.42	166,398,244.41	184,903,803.18	

18、遞延所得稅資產

項 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
資產減值準備	110,213,080.37	84,312,904.09
可供出售金融資產公允價值變動	14,670,000.00	
預計負債及折扣	138,046,235.65	74,295,924.49
遞延收益	501,000.00	750,000.00
其 他	88,472,222.54	70,438,780.46
合 計	351,902,538.56	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 12,210.49 萬元。

19、資產減值準備

項 目	2007 年 12 月 31 日	本期計提額	本期減少額		2008 年 12 月 31 日
			轉 回	轉 銷	
壞賬準備	337,644,150.58	131,000,457.82		27,869,980.43	440,774,627.97
存貨跌價準備	106,633,052.04	186,727,138.84	1,545,765.69	64,901,826.63	226,912,598.56
可供出售金融資產		2,721,841.25			2,721,841.25
長期股權投資減值準備	130,168,146.30	26,879,204.98			157,047,351.28
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	25,316,765.60		720,277.46	59,256,550.70
在建工程減值準備	3,738,611.95	63,200.00		344.01	3,801,467.94
合 計	640,521,273.43	372,708,608.49	1,545,765.69	93,492,428.53	918,191,687.70

20、短期借款

借款種類	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
信用借款	963,346,000.00	604,944,538.38
抵押借款	175,830,002.01	106,300,000.00
保證借款	46,900,000.00	432,930,000.00
質押借款	60,000,000.00	13,350,000.00
合 計	1,246,076,002.01	1,157,524,538.38

(1) 期末餘額中美元借款 1,184.36 萬美元，折合人民幣 8,094.60 萬元；

(2) 抵押借款系以房產、土地、設備為抵押物；質押借款系以應收賬款為質押。

21、應付票據

項 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
銀行承兌匯票	4,185,776,225.10	1,901,298,734.92
商業承兌匯票		19,000,000.00
合 計	4,185,776,225.10	1,920,298,734.92

註：期末餘額中無應付持本公司 5%（含 5%）以上表決權股份的股東的票據。

22、應付賬款

賬 齡	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以內	6,260,604,275.74	5,333,583,936.33
1—2 年	123,938,797.25	60,289,791.04
2—3 年	8,931,478.05	11,533,650.10
3 年以上	48,700,505.55	64,888,486.99
合 計	6,442,175,056.59	5,470,295,864.46

(1) 期末較期初增加 97,187.92 萬元，增長 17.77%，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%）以上表決權股份的股東—濰柴控股集團有限公司款 1,316,710.63 元；

(3) 截至 2008 年 12 月 31 日，應付關聯方款項金額為 23,278.29 萬元，佔應付賬款總額的比例為 3.61%。

23、預收賬款

賬 齡	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以內	1,040,665,860.78	553,023,220.51
1—2 年	10,417,014.59	3,725,845.54
2—3 年	233,378.70	909,320.35
3 年以上	1,557,983.27	2,081,418.66
合 計	1,052,874,237.34	559,739,805.06

(1) 期末較期初增加 49,313.44 萬元，增長 88.10%，主要系生產經營業務增長所致；

(2) 期末無預收持本公司 5%（含 5%）以上表決權股份的股東單位款；

(3) 截至 2008 年 12 月 31 日，預收關聯方款項金額為 42.96 萬元，佔預收款項總額的比例為 0.04%。

24、應付職工薪酬

項 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2008 年 12 月 31 日
工 資	194,814,656.80	1,321,134,692.59	1,271,403,293.68	244,546,055.71
職工福利	23,264,894.78	129,039,401.74	149,862,407.20	2,441,889.32
社會保險費	20,850,593.23	216,831,505.66	229,552,124.16	8,129,974.73
其中：基本養老保險費	1,339,952.36	133,451,944.95	134,028,042.24	763,855.07
醫療保險費	682,454.30	33,719,506.59	34,188,052.98	213,907.91
年金繳費	18,569,791.39	27,298,078.51	38,998,766.00	6,869,103.90
失業保險費	156,465.83	13,861,952.54	13,748,263.12	270,155.25
工傷保險費	31,352.38	5,948,780.01	5,973,029.86	7,102.53
生育保險費	70,576.97	2,551,243.06	2,615,969.96	5,850.07
住房公積金	2,059,318.66	56,683,713.11	55,881,271.47	2,861,760.30
工會經費	42,172,583.69	25,907,697.61	13,741,528.89	54,338,752.41
職工教育經費	37,012,700.92	28,612,135.76	14,212,306.87	51,412,529.81
辭退福利		63,666,689.44	6,538,646.41	57,128,043.03
補充醫療保險	27,658,712.77	9,912,792.64	37,571,505.41	
住房補貼	107,257,733.89	60,526,327.67	167,784,061.56	
其 他	38,975.97	911,285.70	917,407.47	32,854.20
合 計	455,130,170.71	1,913,226,241.92	1,947,464,553.12	420,891,859.51

25、應交稅費

項 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
增值稅	-472,325,202.52	-157,992,437.86
營業稅	2,291,869.44	3,555,935.83
城建稅	27,159,710.54	16,964,185.39
房產稅	4,573,394.53	3,808,441.99
土地使用稅	7,500,132.47	4,532,955.47
個人所得稅	50,985,208.83	27,335,325.88
教育費附加	15,885,630.06	15,818,872.73
企業所得稅	534,990,022.40	467,366,243.57
印花稅	4,067,860.35	4,139,520.58
固定資產待抵扣進項稅	-3,295,464.58	-2,319,813.83
合 計	171,833,161.52	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、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、株洲湘火炬汽車電器有限責任公司期末固定資產待抵扣進項稅金額合計為 3,295,464.58 元。

26、應付股利

項 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
應付股東股利	79,776,108.65	31,764,797.86
合 計	79,776,108.65	31,764,797.86

註：期末應付股利主要為本公司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 74,376,804.68 元；子公司株洲齒輪有限公司應付第二大股東株洲齒輪股份有限公司 2,672,281.79 元。

27、應付利息

項 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
短期融資券利息	62,517,777.81	
借款利息	653,913.19	
合 計	63,171,691.00	

註：期末應付利息主要為本公司及子公司一陝西重型汽車有限公司計提的應付短期融資券利息。

28、其他應付款

賬 齡	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以內	1,140,416,470.02	1,036,523,156.57
1—2 年	94,724,571.65	129,317,116.89
2—3 年	14,534,872.34	11,719,777.52
3 年以上	37,664,170.35	53,282,802.78
合 計	1,287,340,084.36	1,230,842,853.76

(1) 期末較期初增加 5,649.72 萬元，增長 4.59%，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%）以上表決權股份的股東單位款；

(3) 截至 2008 年 12 月 31 日，應付關聯方款項金額為 6,039.03 萬元，佔其他應付款總額的比例為 4.69%。

29、一年內到期的非流動負債

項 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一年內到期的長期借款	62,228,000.00	455,458,000.00
一年內到期的長期應付款		68,445,600.00
合 計	62,228,000.00	523,903,600.00

(1) 一年內到期的長期借款

借款種類	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
信用借款		50,000,000.00
抵押借款	19,448,000.00	230,178,000.00
保證借款	42,780,000.00	175,280,000.00
合 計	62,228,000.00	455,458,000.00

註：一年內到期的長期抵押借款中以房產、設備為抵押物取得。

30、其他流動負債

項 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
短期融資債券	1,700,000,000.00	900,000,000.00
其 他	7,782,438.55	11,632,627.26
合 計	1,707,782,438.55	911,632,627.26

31、長期借款

借款種類	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
信用借款	755,200,000.00	105,200,000.00
抵押借款	17,000,000.00	79,923,470.82
保證借款		56,106,986.30
合 計	772,200,000.00	241,230,457.12

註：本公司以房產、土地抵押取得長期借款的期末餘額為 1,700.00 萬元。

32、長期應付款

項 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
長期應付款	36,877,700.00	29,007,700.00
合 計	36,877,700.00	29,007,700.00

33、預計負債

項 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
借款利息	29,261,464.32	29,261,464.32
預計三包費	332,569,576.48	
其 他	107,628.72	196,378.09
合 計	361,938,669.52	29,457,842.41

註：預計三包費為本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。預計借款利息為子公司牡丹江富通汽車空調有限公司未能按期履行償還銀行債務而預計的表外掛息，詳見附註十一.1。

34、遞延所得稅負債

項 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
使用壽命不確定的商標	9,333,600.35	7,000,200.26
匯兌損益	704,994.75	765,688.44
企業合併產生的公允價值調整	36,110,974.00	52,631,000.00
其 他	826,414.62	5,636,777.31
合 計	46,975,983.72	66,033,666.01

35、其他非流動負債

項 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
遞延收益	3,340,000.00	5,000,000.00
合 計	3,340,000.00	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 166 萬元。

36、股 本

項 目	2007 年 12 月 31 日	本期變動增減(+ -)					2008 年 12 月 31 日
		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							
1、國家持股	15,140,586			9,084,351		9,084,351	24,224,937
2、國有法人持股	101,450,000			60,870,000		60,870,000	162,320,000
3、其 他	102,050,161.00			61,230,097.00	-258	61,229,839.00	163,280,000.00
有限售條件的流通股份合計	218,640,747.00			131,184,448.00	-258	131,184,190.00	349,824,937.00
二、已上市流通股份				—		—	0.00
1、人民幣普通股	175,512,805.00			105,307,683.00	258	105,307,941.00	280,820,746.00
2、境內上市外資股				—		—	0.00
3、境外上市的外資股	126,500,000.00			75,900,000.00		75,900,000.00	202,400,000.00
4、其 他				—		—	0.00
已上市流通股份合計	302,012,805.00			181,207,683.00	258	181,207,941.00	483,220,746.00
三、股份總數	520,653,552.00			312,392,131.00		312,392,131.00	833,045,683.00

(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；

(2) 其他變動是指報告期內，公司原高管張玉浦先生因個人原因辭職後未滿半年而依法鎖定其原持有公司的有限售條件股份，截至報告期末，該等股份鎖定期已滿，轉為無限售條件流通股。

(3) 本公司控股股東濰柴控股集團於 2008 年 10 月 10 日至 16 日通過證券交易所交易系統在二級市場購入本公司股份 42,100 股，佔本公司總股本的 0.01%，購入平均價格為 33.885 元/股，增持完成後所持股份佔本公司總股本的 14.92%。

(4) 根據本公司 2008 年 11 月 3 日第二次臨時股東大會決議和修改後章程的規定，公司由資本公積轉增註冊資本 312,392,131.00 元，變更後註冊資本為人民幣 833,045,683.00 元。上述新增註冊資本已經山東正源和信有限責任會計師事務所以魯正信驗字（2008）3046 號驗資報告書予以驗證。

37、資本公積

項 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2008 年 12 月 31 日
股本溢價	2,365,713,022.88		312,392,131.00	2,053,320,891.88
其他資本公積	9,856,384.37	8,088,562.26	83,130,000.00	-65,185,053.37
合 計	2,375,569,407.25	8,088,562.26	395,522,131.00	1,988,135,838.51

註：根據本公司 2008 年 11 月 3 日第二次臨時股東大會決議和修改後章程的規定，公司由資本公積轉增註冊資本 312,392,131 元；其他資本公積減少為可供出售金融資產公允價值變動。

38、盈餘公積

項 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期減少	2008 年 12 月 31 日
法定公積金	400,638,780.85	163,792,069.27		564,430,850.12
合 計	400,638,780.85	163,792,069.27		564,430,850.12

註：上述法定公積金本期增加額 163,792,069.27 元，為本公司母公司按 2008 年度實現的稅後利潤計提的 10% 法定盈餘公積。

39、未分配利潤

項 目	金 額
上年年末餘額	3,087,710,707.39
加：會計政策變更	
前期差錯更正	
本年年初餘額	3,087,710,707.39
加：本期實現的歸屬於母公司的淨利潤	1,931,346,570.86
減：本期計提法定盈餘公積	163,792,069.27
提取職工獎勵及福利基金	253,972.98
本期分配股利	229,087,562.88
期末餘額	4,625,923,673.12

註：上述「本期分配股利」為根據本公司 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 元的合計股利分配額。

40、營業收入、營業成本

營業收入	2008 年度	2007 年度
主營業務收入	31,674,778,400.67	27,409,757,271.17
其他業務收入	1,453,005,984.84	1,851,211,012.64
合 計	33,127,784,385.51	29,260,968,283.81
營業成本	2008 年度	2007 年度
主營業務成本	25,132,686,268.39	20,593,865,461.10
其他業務成本	1,296,345,580.14	1,758,498,073.86
合 計	26,429,031,848.53	22,352,363,534.96

(1) 銷售收入前五名合計銷售額 722,609.55 萬元，佔主營業務收入總額的 22.82%。公司前五名客戶的銷售收入情況如下：

客戶名稱	金 額	比例(%)
北汽福田汽車股份有限公司北京歐曼重型汽車廠	2,920,698,564.10	9.22
唐山龐大汽車貿易股份有限公司	1,317,363,248.08	4.16
一汽解放青島汽車廠	1,134,205,465.22	3.58
上汽依維柯紅岩商用車有限公司	1,063,265,845.34	3.36
山西通泰汽車銷售服務有限公司	790,562,334.29	2.50
合 計	7,226,095,457.03	22.82

(2) 主營業務按行業分類：

主營業務收入	2008 年度	2007 年度
機械製造行業	31,125,378,492.40	26,153,665,611.51
其 他	549,399,908.27	1,256,091,659.66
合 計	31,674,778,400.67	27,409,757,271.17
主營業務成本	2008 年度	2007 年度
機械製造行業	24,619,075,924.55	19,469,835,966.04
其 他	513,610,343.84	1,124,029,495.06
合 計	25,132,686,268.39	20,593,865,461.10

(3) 主營業務按產品類別分類：

主營業務收入	2008 年度	2007 年度
整車及總成	17,841,107,970.35	14,815,113,108.41
發動機	9,414,148,153.66	7,363,182,057.63
其他汽車零部件	3,870,122,368.39	2,936,356,334.79
其他	549,399,908.27	2,295,105,770.34
合 計	31,674,778,400.67	27,409,757,271.17
主營業務成本	2008 年度	2007 年度
整車及總成	14,532,409,394.72	11,410,775,511.09
發動機	7,001,186,738.32	4,928,974,503.84
其他汽車零部件	3,085,479,791.51	2,228,252,889.62
其他	513,610,343.84	2,025,862,556.55
合 計	25,132,686,268.39	20,593,865,461.10

(4) 主營業務按地區分類：

主營業務收入	2008 年度	2007 年度
國 內	29,050,010,418.44	25,679,925,236.88
國 外	2,624,767,982.23	1,729,832,034.29
合 計	31,674,778,400.67	27,409,757,271.17
主營業務成本	2008 年度	2007 年度
國 內	22,695,792,121.31	19,169,241,641.23
國 外	2,436,894,147.08	1,424,623,819.87
合 計	25,132,686,268.39	20,593,865,461.10

41、營業稅金及附加

項 目	2008 年度	2007 年度
營業稅	6,504,660.74	5,646,768.86
城建稅	83,797,845.90	81,584,462.08
教育費附加	43,818,758.03	40,924,628.76
其 他	4,172.31	169,551.02
合 計	134,125,436.98	128,325,410.72

42、銷售費用

項 目	2008 年度	2007 年度
銷售費用	1,631,394,482.66	1,536,981,619.04

43、管理費用

項 目	2008 年度	2007 年度
管理費用	1,624,010,596.26	1,543,467,075.11

44、財務費用

項 目	2008 年度	2007 年度
利息支出	296,865,198.50	255,006,992.72
其中：貼現利息	83,540,969.23	65,898,954.24
減：利息收入	48,090,873.48	36,696,781.29
匯兌損失	26,788,233.10	17,833,996.17
減：匯兌收益	6,575,711.52	5,444,082.85
手續費	17,310,330.71	4,935,263.97
其 他	34,877.27	112,970.83
合 計	286,332,054.58	235,748,359.55

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	2008 年度	2007 年度
壞賬損失	131,000,457.82	73,628,033.68
存貨跌價損失	185,181,373.15	76,300,174.12
可供出售金融資產減值損失	2,721,841.25	
長期股權投資減值損失	27,798,524.98	142,249.78
固定資產減值損失	25,316,765.60	762,797.70
在建工程減值損失	63,200.00	
合 計	372,082,162.80	150,833,255.28

46、投資收益

項 目	2008 年度	2007 年度
期末按權益法調整分享被投資公司淨利潤	-17,085,625.66	-8,493,890.06
股權處置收益	10,025,834.83	-98,611,553.17
其 他	-18,160,459.17	
合 計	-25,220,250.00	-107,105,443.23

註：股權處置收益為本期轉讓新黃工、上海同岳、萊州魯源等股權實現的收益；其他為子公司 MAT 擬處置其持有的丹麥子公司本期經營損失。

47、營業外收入、營業外支出

營業外收入	2008 年度	2007 年度
非流動資產處置利得	6,372,026.35	6,175,938.70
政府補助	140,903,925.56	68,727,475.77
其 他	13,601,657.14	19,632,293.14
合 計	160,877,609.05	94,535,707.61
營業外支出	2008 年度	2007 年度
非流動資產處置損失	5,982,037.12	10,896,004.69
公益性捐贈支出	27,314,007.55	4,956,934.02
其 他	12,360,324.73	7,179,992.90
合 計	45,656,369.40	23,032,931.61

註：本期本公司共計收到政府補助 14,090.39 萬元，其中：

1、增值稅的返還，本期共計返還增值稅 3,092.24 萬元，其中：

(1) 本公司之子公司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徵後退政策的通知》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、財駐陝監(2007)224 號、寶市財辦預(2007)174 號、財駐陝監(2007)218 號及財駐陝監(2008)154 號文件，同意退付本公司增值稅 1,550.89 萬元。

(2) 本公司之子公司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(寶市財辦預[2008]7 號、276 號)，同意退付本公司增值稅 1,365.05 萬元。

(3) 本公司之子公司株洲齒輪有限責任公司根據財政部、國家稅務總局財稅[2006]151 號文件《關於鍛件產品增值稅先徵後退政策的通知》，批准株洲萬德精鍛有限責任公司自 2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日期間，生產銷售的用於生產機器、機械的商品鍛件，實行先按規定徵收增值稅，後按實際繳納增值稅額退還 35% 的辦法。本期公司共計收到退回的增值稅 176.30 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、根據濰坊市財政局濰財企《2008》10 號文，濰坊市財政局一次性撥付用於發動機生產項目的建設生產專項資金 3,360 萬元。

4、根據濰坊市財政局濰財企《2008》32 號文，濰坊市財政局撥付濰柴動力股份有限公司的生產發展專項資金 840.35 萬元。

5、本期本公司及各子公司還收到各項專項資金和補助款 1,725.56 萬元；863 項目資金 823.66 萬元；貸款貼息 560.00 萬元；其他各種政府補助 871.51 萬元。

48、所得稅**(1) 所得稅費用的組成**

項 目	2008 年度	2007 年度
應交所得稅	463,234,194.12	554,103,676.78
遞延所得稅	-134,245,151.07	-74,538,536.45
所得稅費用合計	328,989,043.06	479,565,140.33

註：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-134,245,151.07 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	2,740,808,793.35
納稅調整額	531,946,582.26
應納稅所得額	2,894,253,346.46
當期所得稅費用	463,234,194.12
遞延所得稅費用	-134,245,151.07
所得稅費用合計	328,989,043.06

49、現金流量表附註

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金 36,985.50 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 135,772.79 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：	2008 年度
淨利潤	2,411,819,750.29
加：資產損失準備	372,082,162.80
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	750,442,763.28
無形資產攤銷	43,124,885.54
長期待攤費用攤銷	52,699,470.42
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（減：收益）	-1,885,855.10
固定資產報廢損失（減：收益）	1,495,865.87
公允價值變動損失（減：收益）	—
財務費用	213,324,743.55
投資損失（減：收益）	25,220,250.00
遞延所得稅資產減少（減：增加）	-121,580,503.82
遞延所得稅負債增加（減：減少）	-19,057,682.29
存貨的減少（減：增加）	-1,788,193,304.13
經營性應收項目的減少（減：增加）	-1,830,313,341.84
經營性應付項目的增加（減：減少）	4,273,305,113.38
其他	-2,507,587,437.88
經營活動產生的現金流量淨額	1,874,896,880.08
2、現金及現金等價物淨變動情況：	
現金的期末餘額	3,356,359,181.39
減：現金的期初餘額	2,715,812,762.38
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	640,546,419.01

(4) 現金和現金等價物的披露如下：

項 目	2008 年度
一、現金	3,356,359,181.39
其中：庫存現金	754,088.63
可隨時用於支付的銀行存款	3,345,832,025.94
可隨時用於支付的其他貨幣資金	9,773,066.82
二、現金等價物	—
其中：三個月內到期的債權投資	—
三、期末現金及現金等價物餘額	3,356,359,181.39

註：期末使用受限制的現金和現金等價物金額為 2,507,587,437.88 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	21,314,599,260.12	14,306,535,293.93	1,406,651,116.46	-3,900,001,285.00	33,127,784,385.51
其中：對外交易收入	20,583,048,401.71	11,353,056,644.63	1,191,679,339.17	—	33,127,784,385.51
其中：分部間交易收入	731,550,858.41	2,953,478,649.30	214,971,777.29	-3,900,001,285.00	—
營業費用	969,529,569.71	616,249,838.54	45,615,074.41	—	1,631,394,482.66
營業利潤/（虧損）	1,068,292,929.86	1,778,783,685.69	-65,913,340.71	-155,575,721.14	2,625,587,553.70
資產總額	15,573,069,194.50	16,500,229,101.72	1,583,801,283.22	-4,389,364,499.90	29,267,735,079.54
負債總額	9,149,191,063.27	9,412,380,352.73	647,522,552.87	-1,267,836,751.00	17,941,257,217.87

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	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
應收賬款	276,846,908.76	136,723,759.40
壞賬準備	17,239,509.45	11,624,220.35
淨 值	259,607,399.31	125,099,539.05

（1）按類別列示應收賬款明細情況

項 目	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	金 額	壞賬準備	金 額	壞賬準備
單項金額重大的應收款項	225,737,419.66	11,286,870.98	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	132,000.00	132,000.00		
其他不重大應收款項	50,977,489.10	5,820,638.47	85,587,334.19	9,067,399.09
合 計	276,846,908.76	17,239,509.45	136,723,759.40	11,624,220.35

註：對單項金額雖不重大，但賬齡較長或因債務方出現財務困難，經多次催收未收回的應收款項作為風險較大的應收款。

（2）按賬齡列示應收賬款明細情況

賬 齡	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金 額	比例%	壞賬準備	金 額	比例%	壞賬準備
1 年以內	272,705,299.43	98.50	13,635,264.97	128,841,456.06	94.24	6,442,072.80
1—2 年	623,212.07	0.23	93,481.81	141,000.00	0.10	21,150.00
2—3 年	141,024.70	0.05	134,707.41	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	3,374,737.96	1.22	3,374,737.96	2,064,888.72	1.51	2,064,888.72
合 計	276,846,908.76	100.00	17,239,509.45	136,723,759.40	100.00	11,624,220.35

(3) 應收賬款前五名情況如下：

客戶名稱	金 額	比例(%)
陝西重型汽車有限公司	156,269,500.53	56.45
東風柳州汽車有限公司	37,513,178.05	13.55
鄭州宇通客車股份有限公司	31,954,741.08	11.54
安徽江淮汽車股份有限公司	6,444,441.71	2.33
廈門市海派斯機械有限公司	5,398,500.96	1.95
合 計	237,580,362.33	85.82

2、其他應收款及壞賬準備

項 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
其他應收款	784,192,757.31	347,103,916.11
壞賬準備	58,318,073.73	36,028,208.00
淨 值	725,874,683.58	311,075,708.11

(1) 按類別列示其他應收款明細情況

項 目	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	金 額	壞賬準備	金 額	壞賬準備
單項金額重大的應收款項	47,756,116.98	7,163,417.55	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	25,982,567.51	25,982,567.51		
其他不重大應收款項	710,454,072.82	25,172,088.67	127,692,772.42	25,057,650.82
合 計	784,192,757.31	58,318,073.73	347,103,916.11	36,028,208.00

註：對單項金額雖不重大，但賬齡較長或因債務方出現財務困難，經多次催收未收回的應收款項作為風險較大的應收款項。

(2) 按賬齡列示其他應收款明細情況

賬 齡	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金 額	比例%	壞賬準備	金 額	比例%	壞賬準備
1 年以內	641,910,068.99	81.86	2,789,903.39	309,530,462.72	89.17	17,769,768.21
1—2 年	98,752,058.17	12.59	14,979,610.12	16,880,966.33	4.86	2,532,144.95
2—3 年	17,994,882.78	2.29	15,495,842.10	2,047,053.48	0.59	614,116.04
3—4 年	11,830,441.24	1.51	11,372,089.20	1,866,509.56	0.54	933,254.78
4—5 年	571,154.79	0.07	546,477.58	13,000,000.00	3.75	10,400,000.00
5 年以上	13,134,151.34	1.68	13,134,151.34	3,778,924.02	1.09	3,778,924.02
合 計	784,192,757.31	100.00	58,318,073.73	347,103,916.11	100.00	36,028,208.00

3、長期股權投資

單 位	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一、長期股權投資	3,614,884,539.66	3,254,712,330.97
其中：對子公司投資	3,374,641,802.09	3,012,650,651.91
對合營、聯營企業投資	66,786,046.34	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	121,776,691.23	125,123,711.18
合 計	3,493,107,848.43	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	94.66%	94.66%
株洲湘火炬火花塞有限責任公司	100.00%	100.00%
株洲湘火炬汽車密封有限責任公司	100.00%	100.00%
株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司	100.00%	100.00%
株洲湘火炬汽車電器有限責任公司	100.00%	100.00%
牡丹江富通汽車空調有限公司	61.03%	61.03%
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	66.02%	66.02%
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%
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%
上海鑫聯創業投資有限公司	33.33%	33.33%
株洲齒輪股份有限公司	2.45%	2.45%
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	4.66%	4.66%
濰柴動力（濰坊）備品資源有限公司	94.431%	94.431%
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%

潍柴動力（濰坊）鑄鍛有限公司	100.00%	100.00%
潍柴動力（濰坊）再製造公司	100.00%	100.00%
濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司	50.00%	50.00%

註 1：本期因全部購買株洲湘火炬火花塞有限責任公司、株洲湘火炬汽車密封有限責任公司、株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司、株洲湘火炬汽車電器有限責任公司少數股東的股權，投資比例變更爲 100%；購買濰柴動力（濰坊）備品資源有限公司部分少數股東股權，投資比例變更爲 94.431%；

註 2：本期對牡丹江富通汽車空調有限公司、株洲齒輪有限責任公司、株洲火炬房地產開發有限責任公司增加投資，持股比例分別變更爲 61.03%、66.02%和 94.66%。

（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	2007 年 12 月 31 日	增減變動	2008 年 12 月 31 日	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	130,898,993.14	34,636,493.14	96,262,500.00	130,898,993.14	
株洲火炬房地產開發有限責任公司	13,592,301.67	9,972,301.67	3,620,000.00	13,592,301.67	
株洲湘火炬火花塞有限責任公司	165,984,058.24	69,984,058.24	96,000,000.00	165,984,058.24	
株洲湘火炬汽車密封有限責任公司	15,917,867.59	4,497,867.59	11,420,000.00	15,917,867.59	
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	95,882,087.38	60,462,087.38	35,420,000.00	95,882,087.38	
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	132,334,743.21	82,334,743.21	50,000,000.00	132,334,743.21	
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	183,025,122.28	197,288,792.62	-14,263,670.34	183,025,122.28	
陝西漢德車橋有限公司	14,507,358.03	10,223,358.03	4,284,000.00	14,507,358.03	
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	

潍柴動力（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	
潍柴動力（濰坊） 集約配送有限公司	10,400,000.00	10,400,000.00		10,400,000.00	
潍柴動力（濰坊） 油品有限公司	10,706,159.11	10,706,159.11		10,706,159.11	
潍柴動力（濰坊） 鑄鍛有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
潍柴動力（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	
株州汽車齒輪廠	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	3,548,098,493.32	3,186,107,343.14	361,991,150.18	3,548,098,493.32	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	2007 年 12 月 31 日	增減變動	2008 年 12 月 31 日	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	0.00	
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	-1,816,204.84	45,853,683.25	
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	
濰坊濰柴培新氣體發 動機有限公司	20,409,675.00		20,932,363.09	20,932,363.09	
合 計	110,305,607.28	68,604,987.83	-1,818,941.49	66,786,046.34	

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 1.00 元轉讓，股權轉讓款為 420 萬元。

註 3：2008 年 11 月本公司將持有伊頓法士特齒輪（西安）有限公司 22% 的股權以 15,516,873.26 元人民幣轉讓給陝西法士特齒輪有限責任公司。

註 4：本公司於 2008 年 8 月由控股股東濰柴控股集團有限公司購買其持有的濰坊培新氣體機有限公司 50 % 的股權，以培新氣體 2007 年 10 月末評估後淨資產為依據雙方確定股權轉讓價格 2,026.78 萬元。

4、投資收益

項 目	2008 年度	2007 年度
期末按權益法調整分享被投資公司淨利潤	-1,293,516.75	-1,790,944.45
股權處置收益	-1,615,796.01	-131,719,384.27
成本法核算的被投資公司分配來的現金紅利	119,634,275.18	63,750,000.00
合 計	116,724,962.42	-69,760,328.72

註：本期「股權處置收益」主要為出售陝西新黃工機械有限責任公司、萊州魯源汽車配件有限公司等公司股權實現的損失；本期收到陝重汽、法士特等子公司分配來的現金紅利 11,963.42 萬元。

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	潍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	潍柴動力(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	潍柴動力(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	潍柴動力(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	潍柴動力(濰坊)鑄鍛有限公司	山東省濰坊市奎文區民生東街	灰鐵、球鐵鑄件製造、銷售；鑄件、衝壓件製造、銷售及熱處理、清理	子公司	有限責任公司	潘曉東
6	潍柴動力(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	株洲市荷塘區新華東路 1510 號	房地產開發、經營等	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
9	株洲火炬建築工程有限責任公司	株洲市石峰區紅旗北路 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	株洲市石峰區紅旗北路 3 號	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	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
13	新疆機械設備進出口有限公司	烏魯木齊市	自營和代理各類商品出口等	子公司	有限責任公司	王新錄
14	上海和達汽車配件有限公司	上海市青浦區	汽車的裝飾條、門框等	子公司	有限責任公司	韓國洪
15	北京匯科盈高新技術有限公司	北京海澱區三裏河路	除法律、行政法規、國務院禁止經營的，或應經許可、限制經營	子公司	有限責任公司	王鵬慶

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
			的之外，自主選擇項目開展經營			
16	株洲湘火炬汽車密封有限責任公司	株洲市高新區	環保、耐火材料特種陶瓷、汽車零部件等	子公司	有限責任公司	龍玉琪
17	株洲湘火炬火花塞有限責任公司	株洲市高新區	火花塞、汽車電器及其他汽車、摩托車零部件等	子公司	有限責任公司	李 智
18	株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司	株洲市高新區	汽車、摩托車零部件電器機械及器材、裝飾燈等	子公司	有限責任公司	李 智
19	株洲湘火炬汽車電器有限責任公司	株洲市高新區南部工業園 4B 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	李 智
20	陝西法士特齒輪有限責任公司	西安市高新二路 4 號春日大廈 6 層	汽車變速器、齒輪、鍛件等汽車零部件的設計、開發、製造、銷售服務	子公司	有限責任公司	譚旭光
21	寶雞法士特齒輪有限責任公司	寶雞國家高新技術產業開發區虢鎮科技園	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
22	西安法士特汽車傳動有限公司	西安市高新區西部大道 129 號	汽車傳動系統總成及零部件產品的設計開發、製造銷售服務	子公司	有限責任公司	譚旭光
23	陝西法士特進出口有限公司	西安市大慶路陝西汽車齒輪總廠內	生產銷售汽車零部件、鑄件、機電產品，經營本企業自產產品及技術的出口業務，生產所需的原輔材料、儀器儀錶機械設備、零配件及技術的進口業務	子公司	有限責任公司	李大開
24	西安法士特齒輪銷售有限公司	西安市大慶路西段	齒輪、汽車配件、五金交电、建築材料、汽車的銷售	子公司	有限責任公司	嚴鑒鉞
25	陝西重型汽車有限公司	西安市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
26	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
27	陝西金鼎鑄造有限公司	陝西寶雞市蔡家坡高新技術產業開發區	鑄造產品的科研、生產、製造、服務和加工業務等	子公司	有限責任公司	方紅衛
28	陝西重型汽車進出口有限公司	西安經濟技術開發區涇渭工業園	自營代理各類商品及技術的進出口；招投標代理；物流運輸業務諮詢；汽車整車和零部件進出口信息諮詢環保以及汽車科學技術開發、成果轉讓及諮詢服務	子公司	有限責任公司	方紅衛
29	天津市天掛車輛有限公司	天津市薊縣邦均鎮	民用改裝車，拖掛車製造，拖車、掛車配件，小型農機具，潤滑油，橡膠製品，小五金，汽車銷售(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
30	天津市新明汽車商貿有限公司	天津市薊縣邦均鎮	汽車(不含小轎車)、農用車及其配件、鋼材、橡膠製品、潤滑油批發零售；大中型貨車整車修理、總成修理、整車維護、小修、維修救援、專項修理、普通貨運(有效期至 2011 年 8 月 29 日)。(涉及前置審批項目的以批准件及經營時限為準。)	子公司	有限責任公司	高 明
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	子公司	有限責任公司	張 傑

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
			工；化工原材料開發			
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 119 號	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	2007 年 12 月 31 日	本年增加數	本年減少數	2008 年 12 月 31 日
1. 潍柴控股集團有限公司	1,200,000,000			1,200,000,000
2. 潍柴動力（濰坊）備品資源有限公司	89,795,918			89,795,918
3. 潍柴動力（濰坊）油品有限公司	10,000,000			10,000,000
4. 潍柴動力（濰坊）集約配送有限公司	20,000,000			20,000,000
5. 潍柴動力（濰坊）鑄鍛有限公司	20,000,000			20,000,000
6. 潍柴動力（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	3,620,000		13,120,000
8. 株洲湘火炬機械製造有限責任公司	46,000,000	96,262,500		142,262,500
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. MAT AUTOMOTIV, INC.	USD175,000			USD175,000
13. 新疆機械設備進出口有限公司	20,000,000			20,000,000
14. 上海和達汽車配件有限公司	USD4,248,200			USD4,248,200
15. 北京匯科盈高新技術開發有限公司	50,000,000			50,000,000
16. 株洲湘火炬汽車密封有限責任公司	9,000,000	11,420,000		20,420,000
17. 株洲湘火炬火花塞有限責任公司	80,000,000	96,000,000		176,000,000
18. 株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司	12,000,000			12,000,000
19. 株洲湘火炬汽車電器有限責任公司	9,700,000			9,700,000
20. 陝西法士特齒輪有限責任公司	256,790,000			256,790,000
21. 寶雞法士特齒輪有限責任公司	30,000,000			30,000,000
22. 西安法士特汽車傳動有限公司	120,000,000			120,000,000
23. 陝西法士特進出口有限公司	3,000,000			3,000,000
24. 西安法士特齒輪銷售有限公司	1,000,000			1,000,000

企業名稱	2007 年 12 月 31 日	本年增加數	本年減少數	2008 年 12 月 31 日
25.陝西重型汽車有限公司	1,706,330,000			1,706,330,000
26.陝西漢德車橋有限公司	320,000,000			320,000,000
27.陝西金鼎鑄造有限公司	35,360,000			35,360,000
28.陝西重型汽車進出口有限公司	10,000,000			10,000,000
29.天津市天掛車輛有限公司	11,760,000			11,760,000
30.天津市新明汽車商貿有限公司	1,000,000			1,000,000
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	81,314,951	50,000,000		131,314,951
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	45,585,300		118,165,300

(三) 存在控制關係的關聯方所持股份的變化

企業名稱	2007 年 12 月 31 日		本年增加數		本年減少數		2008 年 12 月 31 日	
	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	46,656,100.00	0.01			124,304,000.00	14.92
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	3,620,000	2.03			12,420,000	94.66
8. 株洲湘火炬機械製造有限責任公司	46,000,000	100.00	96,262,500				142,262,500.00	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. MAT AUTOMOTIV, INC.	USD9,040,000	75.00					USD9,040,000	75.00
12. 新疆機械設備進出口有限公司	20,000,000	100.00					20,000,000	100.00
13. 上海和達汽車配件有限公司	USD3,186,200	75.00					USD3,186,200	75.00
14. 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
15. 株洲湘火炬汽車密封有限責任公司	8,510,000	94.55	11,910,000	5.45			20,420,000	100.00
16. 株洲湘火炬火花塞有限責任公司	78,000,000	97.50	98,000,000	2.50			176,000,000	100.00

企業名稱	2007 年 12 月 31 日		本年增加數		本年減少數		2008 年 12 月 31 日	
	金 額	比例%	金 額	比例%	金 額	比例%	金 額	比例%
17. 株洲湘火炬汽車燈具有限責任公司	11,736,300	97.80	263,700.00	2.20			12,000,000	100.00
18. 株洲湘火炬汽車電器有限責任公司	7,152,000	73.73	2,548,000	26.27			9,700,000	100.00
19. 陝西法士特齒輪有限責任公司	130,960,000	51.00					130,960,000	51.00
20. 寶雞法士特齒輪有限責任公司	765,000	2.55					765,000	2.55
21. 陝西重型汽車有限公司	870,330,000	51.00					870,330,000	51.00
22. 陝西漢德車橋有限公司	9,794,000	3.06					9,794,000	3.06
23. 東風越野車有限公司	93,000,000	60.00					93,000,000	60.00
24. 株洲齒輪有限責任公司	46,658,518.61	57.38	40,030,661.16	8.64			86,689,179.77	66.02
25. 牡丹江富通汽車空調有限公司	37,016,000	51.00	35,420,000	10.30			72,436,000	61.30

(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	同一母公司控制
重慶濰柴發動機廠	同一母公司控制
濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司	合營公司
山東濰柴進出口有限公司	同一母公司控制
山東巨力股份有限公司	同一母公司控制
龍工（福建）機械製造有限公司	其他
龍工（上海）機械製造有限公司	其他
陝西汽車集團有限責任公司	同一關鍵管理人員
陝西華臻三產工貿有限責任公司	同一關鍵管理人員
北京陝重汽車銷售中心	同一關鍵管理人員
陝西通力專用汽車有限責任公司	同一關鍵管理人員
陝西藍通傳動軸有限公司	同一關鍵管理人員
寶雞華山工程車輛有限責任公司	同一關鍵管理人員
陝西通匯汽車物流有限公司	子公司聯營公司
中集陝汽重卡（西安）專用車有限公司	子公司聯營公司
陝西歐舒特汽車股份有限公司	子公司聯營公司
西安康明斯發動機有限公司	子公司聯營公司
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司	同一關鍵管理人員
牡丹江華通汽車零部件公司	其他
東風汽車集團股份有限公司	其他
東風汽車集團股份有限公司動力設備廠	其他
中國東風汽車進出口有限公司	其他
東風汽車有限公司設備製造廠	其他

企業名稱	與本企業關係
株洲齒輪股份有限公司	其他
株洲汽車齒輪廠	其他
伊頓法士特(西安)有限公司	子公司聯營公司

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 年度	2007 年度
濰柴控股集團有限公司	831,902.71	55,613,405.09
重慶濰柴發動機廠	1,751,053.03	46,182,671.23
重慶市江津區重濰鑄造有限責任公司	43,795,999.88	
山東濰柴進出口有限公司	115,643,225.64	68,463,590.62
濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司	17,179,264.84	5,987,396.35
濰坊濰柴道依茨柴油機有限公司	71,197,378.20	67,504,840.26
山東巨力股份有限公司	185,912,898.63	80,808,023.14
陝西汽車集團有限責任公司	291,990.06	447,720.97
陝西通匯汽車物流有限公司	13,571,394.32	13,058,418.42
陝西歐舒特汽車股份有限公司	11,639,530.07	37,265,466.27
陝西華臻三產工貿有限責任公司	192,158,269.58	166,932,390.89
陝西重型客車工業聯營公司	1,384,844.59	2,774,160.51
北京陝重汽汽車銷售中心	46,561,293.04	10,025,187.94
陝西通力專用汽車有限責任公司	8,132,683.76	52,374,245.21
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	3,505,013.04	1,809,518.76
龍工(上海)機械製造有限公司	431,998,290.60	377,569,230.77
龍工(福建)機械製造有限公司	357,849,572.65	251,969,230.77
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司	599,379,912.81	461,091,824.65
東風汽車集團股份有限公司	283,203,042.56	13,286,109.79

(三) 購進貨物

企業名稱	2008 年度	2007 年度
潍柴控股集團有限公司	1,486,969.39	84,971,598.48
濰坊濰柴道依茨柴油機有限公司	29,128,854.59	9,193,389.44
山東巨力股份有限公司	245,255,207.20	108,073,712.84
山東濰柴進出口有限公司	1,053,638.31	
重慶濰柴發動機廠	189,440.70	
濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司	13,400,042.74	
陝西通匯汽車物流有限公司	57,485,330.46	48,771,879.76
中集陝汽重卡(西安)專用車有限公司	116,126,927.95	18,345,875.74
陝西歐舒特汽車股份有限公司		1,737,606.84
西安康明斯發動機有限公司	267,188,236.43	253,647,106.80
陝西華臻三產工貿有限責任公司	238,630,827.44	186,804,188.63
陝西藍通傳動軸有限公司	72,110,920.42	53,941,717.17
陝西通力專用汽車有限責任公司	287,869,074.84	123,179,771.12
北京陝重汽汽車銷售中心	28,178,845.89	
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司	819,179,980.19	662,751,404.86
株洲齒輪股份有限公司	475,483.97	14,284,141.26
東風汽車集團股份有限公司	42,373.27	3,107,196.50
中國東風汽車進出口有限公司	229,466.85	336,168.54
東風汽車有限公司專用設備廠	87,376.07	
東風汽車集團股份有限公司動力設備廠	8,101,990.65	3,107,196.50

(四) 關聯方應收應付餘額

項 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
A、應收股利		
陝西歐舒特汽車股份有限公司	3,040,000.00	3,040,000.00
B、應收賬款		
濰坊濰柴道依茨柴油機有限公司	2,777,340.30	83,467.31
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司	106,353,293.75	180,689.29
山東濰柴進出口有限公司	1,368,979.43	2,230,604.37
上海同岳汽車租賃有限公司		4,329,389.58
東風汽車集團股份有限公司	83,862,710.00	3,209,512.76
山東聯合物流有限公司		800,000.00
陝西通匯汽車物流有限公司		2,409,884.00
陝西歐舒特汽車股份有限公司	27,606,094.71	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	134,554.98	290,652.74
北京陝重汽汽車銷售中心	5,310,387.65	58,448.48

項 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
陝西通力專用汽車有限責任公司	101,266.32	4,022,230.61
寶雞華山工程車輛有限責任公司	1,308,963.56	680,500.00
伊頓法士特(西安)有限公司	15,020,688.57	15,020,688.57
龍工(上海)機械製造有限公司	426,635.09	9,347.56
龍工(福建)機械製造有限公司	4,280.50	530,675.48
濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司	5,036,222.53	
山東巨力股份有限公司	24,807,033.76	
C、其他應收款		
濰柴控股集團有限公司		1,671,751.77
株洲齒輪股份有限公司	16,340,942.53	9,019,458.40
株洲汽車齒輪廠	9,813,186.41	10,932,670.82
陝西汽車集團有限責任公司	38,790,790.81	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	4,050,455.37	4,329,793.84
山東聯合物流公司		5,063,337.79
上海同岳汽車租賃有限公司		50,205,500.00
D、預付賬款		
濰坊濰柴道依茨柴油機有限公司	520,856.31	
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	5,773,579.89	10,868,912.63
東風康明斯發動機有限公司		909,125.00
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	69,135.00	69,135.00
陝西華臻三產工貿有限責任公司	26,263,987.43	13,076,562.85
陝西藍通傳動軸有限公司	44,181.60	93,915.40
北京陝重汽汽車銷售中心	177,800.00	2,000,000.00
E、應付股利		
陝西汽車集團有限責任公司	74,376,804.68	31,757,964.68
株洲齒輪股份有限公司	2,672,281.79	
F、應付賬款		
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司	74,565,822.00	120,461,025.03
濰柴控股集團有限公司	1,316,710.63	150,310.28
濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司	5,095,876.00	
濰坊濰柴道依茨柴油機有限公司	1,018,000.00	362,172.15
山東巨力股份有限公司		44,632.41
東風汽車集團股份有限公司動力設備廠	2,759,050.72	990,529.80
株洲齒輪股份有限公司	1,069,827.15	926,213.39
株洲汽車齒輪廠	702,098.51	191,113.43

項 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
陝西通匯汽車物流有限公司	598,809.40	629,020.88
中集陝汽重卡（西安）專用車有限公司	9,527,468.00	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	44,880,270.94	25,087,899.59
陝西汽車集團有限責任公司		512,158.50
陝西華臻三產工貿有限責任公司	18,287,782.38	23,537,312.55
陝西藍通傳動軸有限公司	11,264,103.92	4,348,783.63
陝西通力專用汽車有限責任公司	58,305,277.93	17,441,528.85
北京陝重汽汽車銷售中心	2,405,852.04	
牡丹江華通汽車零部件公司		4,213,169.29
G、預收賬款		
濰坊濰柴培新氣體發動機有限公司	26,610.74	31,693.02
上海同岳汽車租賃有限公司		74,900.00
中集陝汽重卡（西安）專用車有限公司		200,000.00
陝西華臻三產工貿有限責任公司		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
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	30,554,458.09	55,126,699.19
陝西法士特汽車傳動集團有限責任公司	29,835,861.64	
牡丹江華通汽車零部件公司		556,761.37
I、長期應付款		
濰柴控股集團有限公司		68,445,600.00
牡丹江華通汽車零部件公司		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 12 月止共支付該項租賃費 4,281 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 340.40 萬元。根據本協議，自 2008 年 1 月至 2008 年 12 月止共支付該項租賃費 340.40 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 148.67 萬元，土地租金 143.33 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 220 萬元，支付乙方福利費約計 121 萬元並支付其他綜合服務費。本期支付工具工裝費 244.29 萬元，支付福利費 124.90 萬元，支付綠化費、食堂公寓費等後勤服務費 84.80 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 1,808.78 萬元及綜合服務費 4,746.10 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）與其聯營公司陝西歐舒特汽車股份有限公司（簡稱乙方）簽訂的《房屋租賃合同》，甲方本期支付乙方房屋租金 51.84 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 270.08 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 38.40 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華臻三產工貿有限責任公司（簡稱乙方）簽訂的《設備租賃合同》，甲方每年收取乙方設備租金，本期已收取乙方租金 180.00 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 1,658.45 萬元、綜合服務費 3,053.11 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 年度本公司支付柴油機製造系列技術轉讓費 4,355.60 萬元、商標轉讓費 2,488.96 萬元。

3、接受加工勞務

本公司控股股東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 年度支付重慶濰柴發動機廠加工費 7,827.76 萬元。

山東巨力股份有限公司為動力重慶分公司提供加工服務 5,817,362.13 元，為本公司提供加工服務 8,178,106.95 元。

根據本公司控股子公司一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，本期甲方應付乙方產品加工勞務費 830.68 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 年度重慶濰柴發動機廠支付本公司重慶分公司勞務費 288.62 萬元。

本公司重慶分公司為本公司控股股東濰柴控股集團有限公司子公司山東巨力股份有限公司重慶分公司提供勞務。2008 年度巨力重慶分公司支付本公司重慶分公司勞務費 351.41 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、保衛等服務由濰柴控股集團有限公司提供。收費標準為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柴控股集團有限公司土地之和的比重）。本公司 2008 年 1—12 月支付現濰柴控股集團有限公司綜合服務費 1,871.32 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 年度支付重慶濰柴發動機廠綜合服務費 799.35 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 年度本公司支付濰柴控股集團有限公司動能費 9,206.79 萬元，支付重慶濰柴發動機廠動能費 1,732.98 萬元。本公司全資子公司濰柴動力（濰坊）鑄鍛有限公司支付控股集團動能費 4,089.46 萬元。

7、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 年度乙方共支付甲方動能費 1,186.65 萬元。

8、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 年度共收取代理費 1,493.81 萬元。

9、接受運輸勞務

本公司控股子公司株洲齒輪有限責任公司與株洲汽車齒輪廠簽訂的《2008 公路運輸合同》，2008 年度應付株洲齒輪廠運費、倉儲費 402.04 萬元。

10、提供運輸、倉儲服務

本公司控股子公司－潍柴動力（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。本期收到山東潍柴進出口有限公司 44.09 萬元，濰坊潍柴道依茨柴油機有限公司 108.76 萬元。

11、股權轉讓

2008 年 4 月，本公司將持有的山東潍柴地產置業有限公司 21% 的股權轉讓給潍柴控股集團，轉讓後本公司不再持有該公司股份，轉讓價格以 2008 年 4 月經審計的淨資產為依據協商確定股權轉讓款為 420 萬元。

12、受讓股權

本公司 2008 年 8 月自控股股東潍柴控股集團有限公司購買其持有的濰坊培新氣體機有限公司 50% 的股權，以培新氣體 2007 年 10 月末評估後淨資產為依據協商確定轉讓價格 2,026.78 萬元。

13、貸款擔保

截至 2008 年 12 月 31 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 4,750 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 2,000 萬元，期限：2008 年 11 月 14 日至 2009 年 11 月 13 日；工商銀行株洲新華路支行借款 2,750 萬元，期限：2008 年 11 月 24 日至 2009 年 11 月 19 日。

2008 年 7 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 3,750 萬元貸款中的 1,250 萬元的提供抵押擔保，借款期限 2008 年 7 月 30 日至 2009 年 7 月 29 日。

14、資金提供

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。本期甲方應收乙方資金佔用費 392.61 萬元。

根據 2007 年 12 月 25 日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）達成的《關於株洲齒輪有限責任公司與株洲齒輪股份有限公司往來結算有關問題的會議紀要》，按照乙方欠甲方款項的餘額收取資金佔用費，資金佔用利息按照同期銀行貸款利率計收，本期甲方收取乙方資金佔用利息 142.25 萬元。

15、本公司控股子公司－MAT AUTOMOTIVE, INC. 2008 年 1－12 月由其關聯方採購貨物約 572.99 萬美元；2008 年 1－12 月向關聯方銷售貨物 2,127.8 萬美元；上繳關聯方股東管理費為 92.58 萬美元；截至 2008 年 12 月 31 日應收關聯方往來餘額為 401.39 萬美元；應付關聯方往來餘額為 252.36 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履行償還銀行債務，其表外掛息存在追償的可能，截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司為此預計負債 2,926.15 萬元；根據牡丹江富通汽車空調有限公司與建設銀行牡丹江支行達成的初步協議，擬對建行的債務進行重組，免除利息及部分本金，本年度對建行債務未預計利息；農業銀行牡丹江支行的貸款債務正在進行重組，本期也暫未計提利息。

2、本公司吸收合併前的湘火炬汽車集團股份有限公司於 2004 年 1 月 1 日與銀川市商業銀行簽訂《質押合同》，將其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，凍結了其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，故原湘火炬已於 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。截止 2008 年 12 月 31 日，陝西法士特齒輪有限責任公司給該公司開具信用證、進口押匯等提供擔保餘額為 608.517 萬元。

4、2003 年 6 月，本公司控股子公司－新疆機械設備進出口有限公司(新疆進出口) 由金新信託提供擔保，向農業銀行新疆兵團分行建設路支行借款 1,800 萬元，該款項交給金新信託進行委託理財。德隆事件後，銀行起訴要求強制執行，新疆進出口向法院提交了強制執行對江蘇新宇科技及當塗縣新宇公司債權以抵頂債務的申請，江蘇新宇科技及當塗縣新宇公司也就上述債務在 1,340 萬元的範圍內提供了擔保。新疆自治區高院於 2004 年 10 月 26 日以（2004）新執字第 51－1 號民事裁定書裁定：擔保人江蘇新宇科技及當塗縣新宇公司，在 1,340 萬元範圍內承擔連帶責任，並執行相應財產以償還債務。另外，新疆進出口也向法院提交了強制執行對香港大光榮公司 850.51 萬元債權以抵頂債務的申請。新疆進出口於 2004 年 12 月以應收江蘇新宇科技及香港大光榮的債權沖轉了該筆銀行債務。至本報告披露之日，新疆進出口的該筆銀行債務尚未徹底解除，仍存在償付款項的連帶責任。

新疆進出口起訴寧夏東方企業（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。

火炬進出口有限責任公司訴寧夏東方企業（有限公司）欠款案，根據 2008 年 8 月 15 日（2008）株中法民二初字第 11 號民事判決書，判決寧夏東方企業公司歸還欠款 462.96 萬元及逾期利息 38.89 萬元，但截止報告日未收到欠款。

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保證責任。截至 2008 年 12 月 31 日，尚未到期的承兌匯票敞口額 174,797 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 12 月 31 日止，本公司為控股子公司－株洲齒輪有限責任公司 1,800 萬元流動資金貸款提供擔保。

2、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 3,690 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

1、本公司下屬子公司潍柴動力（香港）國際發展有限公司於 2009 年 1 月 23 日以 299 萬歐元競拍獲得法國 MOTEURS BAUDOUIN 股份有限公司（「博杜安公司」）的相關資產，該資產的賬面價值約為 1,381.77 萬歐元。截至報告日，資產轉讓合同尚未簽署，該收購項目正在履行相關行政審批程序。

博杜安公司註冊資本為 355 萬歐元，註冊地址位於法國普羅斯旺地區卡西市，具有 100 多年的歷史。博杜安公司專業從事發動機及驅動總成的設計、開發和銷售。主要產品包括：發動機、齒輪箱、傳動軸和螺旋槳等。通過本次收購，本公司將獲得博杜安的產品、技術和品牌，促進本公司進一步開拓國外市場，借鑒全球化發展定位的產品研發和技術管理經驗，擴大本公司的產品配套範圍，推動業務的協同發展。

潍柴動力（香港）國際發展有限公司是本公司 2008 年 5 月 4 日經山東省對外貿易經濟合作廳以魯外經貿境外字（2008）358 號同意在香港設立的。2008 年 6 月 30 日取得公司註冊證明，經營範圍：發動機等汽車核心零部件及汽車工程方面的產品、技術合作及貿易等業務。2009 年 1 月本公司已投資 3000 萬港幣。

2、2008 年 12 月 31 日，本公司與王緯先生及子公司 MAT 簽訂協議，根據協議，MAT 將向王緯出售 Meneta（MAT 全資子公司）的 100%股權，而王緯先生將以現金向 MAT 支付 150 萬美元並退回其持有的 MAT 25%股權。截止報告日，此協議已執行完畢，本公司持有 MAT100%股權。

3、2009 年 2 月 11 日，經本公司 2009 年第一次臨時股東大會審議通過，為拓寬融資渠道，滿足公司生產經營需要，促進公司良性發展，公司擬申請在全國銀行間債券市場公開發行中期票據。

4、2009 年 4 月 27 日，本公司二屆九次董事會審議通過了本公司 2008 年度的利潤分配方案：擬以總股本 833,045,683 股為基數，每 10 股派發現金紅利人民幣 1.3 元（含稅），此方案需經 2008 年度股東週年大會審議通過後實施。

附註十四、其他重要事項

1、株洲地區職工身份轉換

根據株洲市人民政府株政專紀[2008]91 號《關於濰柴動力株洲地區各子公司及託管單位改制的會議紀要》，為了解決原株洲火花塞廠改制存在的遺留問題，本公司株洲地區子公司及託管單位實施改變職工全民身份、有償解除原有勞動關係的改制。改制及職工安置方案已經上級部門審定並提交職代會表決通過。

2、子公司—MAT AUTOMOTIVE, INC. 以其部分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—12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	7,997,754	7,997,754	—
淨利潤	1,928,955	1,931,347	-2,392

2、2008年1—12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	7,997,754	1,928,955
—視為利息開支	—	2,138
—職工獎勵基金		254
按中國企業會計準則	7,997,754	1,931,347

(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2,138千元，計入「財務費用」，故影響減少淨利潤2,138千元；按香港財務報告準則將計提職工獎勵基金列入本期費用，故影響減少淨利潤254千元。

(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」，本期欠款已全部付清，期末對淨資產無影響。

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
2008 年度	歸屬於母公司所有者的淨利潤	24.15	26.73	2.32	2.32
	扣除非經常性損益後的淨利潤	23.42	25.92	2.25	2.25
2007 年度	歸屬於母公司所有者的淨利潤	31.65	41.02	2.76	2.76
	扣除非經常性損益後的淨利潤	32.26	41.66	2.81	2.81

淨資產收益率和每股收益的計算方法如下：

(1) 全面攤薄淨資產收益率

$$\text{全面攤薄淨資產收益率} = P \div E$$

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

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

(2) 加權平均淨資產收益率

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

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

(3) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 為歸屬於公司普通股股東的淨利潤或扣除非經常性損益後歸屬於普通股股東的淨利潤；S 為發行在外的普通股加權平均數；S₀ 為期初股份總數；S₁ 為報告期因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數；S_i 為報告期因發行新股或債轉股等增加股份數；S_j 為報告期因回購等減少股份數；S_k 為報告期縮股數；M₀ 報告期月份數；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	10,415,824.06
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	140,903,925.56
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	5,348,607.41
債務重組損益	-355,245.20
除上述各項之外的其他營業外收支淨額	-25,717,429.94
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-26,460,419.08
小 計	104,135,262.81
前述非經常性損益應扣除的所得稅費用	11,730,672.79
前述非經常性損益應扣除的少數股東損益	33,870,610.93
合 計	58,533,979.09

十七、財務報告的批准

本財務報告已經本公司二屆九次董事會會議於 2009 年 4 月 27 日批准。

第十二節 備查文件目錄

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

董事長：譚旭光

潍柴動力股份有限公司董事會

二零零九年四月二十七日