

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。



**WEICHAI**  
**濰柴動力股份有限公司**  
**WEICHAI POWER CO., LTD.**

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(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二零一一年八月二十九日的公告，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  
二零一一年八月二十九日

於本公告刊發之日，本公司執行董事為譚旭光先生、徐新玉先生、孫少軍先生及張泉先生；本公司非執行董事為張伏生女士、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。

潍柴动力股份有限公司

已审财务报表

2011年6月30日

## 潍柴动力股份有限公司

---

### 目 录

|                | 页 次      |
|----------------|----------|
| 一、 审计报告        | 1 - 2    |
| 二、 已审财务报表      |          |
| 合并资产负债表        | 3 - 5    |
| 合并利润表          | 6        |
| 合并股东权益变动表      | 7 - 8    |
| 合并现金流量表        | 9 - 10   |
| 公司资产负债表        | 11 - 12  |
| 公司利润表          | 13       |
| 公司股东权益变动表      | 14 - 15  |
| 公司现金流量表        | 16 - 17  |
| 财务报表附注         | 18 - 158 |
| 附录 财务报表补充资料    |          |
| 1. 非经常性损益明细表   | A-1      |
| 2. 净资产收益率和每股收益 | A-2      |

## 审计报告

安永华明(2011)审字第60729920\_B01号

潍柴动力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的潍柴动力股份有限公司的财务报表，包括2011年6月30日合并及公司的资产负债表，2011年1-6月的合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是潍柴动力股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 审计报告(续)

安永华明(2011)审字第60729920\_B01号

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了潍柴动力股份有限公司2011年6月30日的合并及公司的财务状况以及2011年1-6月的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所

中国注册会计师：张明益

中国 北京

中国注册会计师：蒋伟民

2011年8月29日

# 潍柴动力股份有限公司

## 合并资产负债表

2011年6月30日

人民币元

| 资产       | 附注五   | 2011年6月30日        | 2010年12月31日       |
|----------|-------|-------------------|-------------------|
| 流动资产     |       |                   |                   |
| 货币资金     | 1     | 9,940,373,874.42  | 11,158,565,486.77 |
| 交易性金融资产  | 2     | -                 | 3,672,000.00      |
| 应收票据     | 3     | 15,232,088,801.12 | 11,289,227,182.23 |
| 应收账款     | 4     | 5,985,095,511.29  | 4,577,505,700.52  |
| 预付款项     | 5     | 718,512,654.70    | 677,028,827.51    |
| 应收股利     | 6     | 4,529,218.53      | 3,040,000.00      |
| 其他应收款    | 7     | 406,054,464.79    | 221,203,557.34    |
| 存货       | 8     | 8,711,821,008.39  | 8,793,347,227.21  |
| 其他流动资产   | 9     | 470,355,139.30    | 361,857,521.95    |
| 流动资产合计   |       | 41,468,830,672.54 | 37,085,447,503.53 |
| 非流动资产    |       |                   |                   |
| 可供出售金融资产 | 10    | 350,158,257.47    | 489,211,778.85    |
| 长期应收款    | 11    | 28,447,167.43     | 29,090,809.00     |
| 长期股权投资   | 12、13 | 919,228,939.95    | 1,067,518,190.25  |
| 投资性房地产   | 14    | 248,758,114.03    | 156,786,592.19    |
| 固定资产     | 15    | 8,127,283,916.44  | 7,840,832,156.38  |
| 在建工程     | 16    | 5,313,348,300.35  | 3,369,491,364.69  |
| 工程物资     | 17    | 18,496,271.62     | 11,549,685.01     |
| 固定资产清理   |       | 2,046,835.61      | 3,226,332.68      |
| 无形资产     | 18    | 1,100,533,347.88  | 918,559,035.39    |
| 商誉       | 19    | 538,016,278.33    | 538,016,278.33    |
| 长期待摊费用   | 20    | 166,456,742.69    | 168,679,364.28    |
| 递延所得税资产  | 21    | 733,347,390.45    | 819,209,766.78    |
| 其他非流动资产  |       | -                 | 19,584,000.00     |
| 非流动资产合计  |       | 17,546,121,562.25 | 15,431,755,353.83 |
| 资产总计     |       | 59,014,952,234.79 | 52,517,202,857.36 |

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张达良

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 合并资产负债表(续)

2011年6月30日

人民币元

| <b>负债及股东权益</b> | <b>附注五</b> | <b>2011年6月30日</b>        | <b>2010年12月31日</b>       |
|----------------|------------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债           |            |                          |                          |
| 短期借款           | 23         | 1,192,420,171.00         | 545,176,001.50           |
| 应付票据           | 24         | 4,392,958,673.01         | 4,109,729,681.29         |
| 应付账款           | 25         | 13,723,797,134.39        | 13,137,584,334.00        |
| 预收款项           | 26         | 1,379,657,583.07         | 1,166,047,586.10         |
| 应付职工薪酬         | 27         | 1,103,915,383.03         | 1,086,021,884.18         |
| 应交税费           | 28         | 2,012,779,328.54         | 2,272,791,403.71         |
| 应付利息           | 29         | 53,701,408.33            | 22,730,310.28            |
| 应付股利           | 30         | 742,520,087.52           | 72,963,509.34            |
| 其他应付款          | 31         | 4,046,518,025.34         | 3,169,636,229.37         |
| 一年内到期的非流动负债    | 32         | 327,900,000.00           | 31,990,000.00            |
| 其他流动负债         | 33         | <u>1,211,719,558.31</u>  | <u>1,053,832,320.13</u>  |
| 流动负债合计         |            | <u>30,187,887,352.54</u> | <u>26,668,503,259.90</u> |
| 非流动负债          |            |                          |                          |
| 长期借款           | 34         | 654,727,273.00           | 954,727,273.00           |
| 应付债券           | 35         | 1,287,086,195.49         | 1,285,239,261.49         |
| 长期应付款          | 36         | 25,869,790.90            | 36,877,700.00            |
| 专项应付款          | 37         | 44,000,000.00            | 55,090,000.00            |
| 预计负债           |            | 8,367,573.99             | 8,367,573.99             |
| 递延所得税负债        | 21         | 68,118,914.38            | 89,944,991.07            |
| 其他非流动负债        | 38         | <u>66,293,270.03</u>     | <u>48,324,202.38</u>     |
| 非流动负债合计        |            | <u>2,154,463,017.79</u>  | <u>2,478,571,001.93</u>  |
| 负债合计           |            | <u>32,342,350,370.33</u> | <u>29,147,074,261.83</u> |

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张达良

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 合并资产负债表(续)

2011年6月30日

人民币元

| <u>负债及股东权益(续)</u> | <u>附注五</u> | <u>2011年6月30日</u>        | <u>2010年12月31日</u>       |
|-------------------|------------|--------------------------|--------------------------|
| 股东权益              |            |                          |                          |
| 股本                | 39         | 1,666,091,366.00         | 1,666,091,366.00         |
| 资本公积              | 40         | 1,757,849,490.32         | 1,993,318,265.70         |
| 盈余公积              | 41         | 1,424,081,328.77         | 1,424,081,328.77         |
| 未分配利润             | 42         | 16,231,271,925.46        | 13,445,984,645.13        |
| 外币报表折算差额          |            | <u>(2,040,112.13)</u>    | <u>(14,556,610.52)</u>   |
| 归属于母公司股东权益合计      |            | 21,077,253,998.42        | 18,514,918,995.08        |
| 少数股东权益            |            | <u>5,595,347,866.04</u>  | <u>4,855,209,600.45</u>  |
| 股东权益合计            |            | <u>26,672,601,864.46</u> | <u>23,370,128,595.53</u> |
| 负债和股东权益总计         |            | <u>59,014,952,234.79</u> | <u>52,517,202,857.36</u> |

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张达良

会计机构负责人：凌芸



# 潍柴动力股份有限公司

## 合并利润表

2011年1-6月

人民币元

|                    | 附注五 | 2011年1-6月               | 2010年1-6月               |
|--------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| 营业收入               | 43  | 36,627,413,795.46       | 33,224,406,449.96       |
| 营业成本               | 43  | 28,732,858,901.32       | 25,446,098,164.98       |
| 营业税金及附加            | 44  | 165,220,642.02          | 178,174,475.14          |
| 销售费用               | 45  | 1,531,098,513.51        | 1,545,121,832.44        |
| 管理费用               | 46  | 1,435,273,927.53        | 1,212,724,968.26        |
| 财务费用               | 47  | 3,470,888.64            | 67,845,303.39           |
| 资产减值损失             | 48  | 99,786,985.50           | 306,257,728.70          |
| 加：公允价值变动收益         |     | -                       | -                       |
| 投资收益               | 49  | 73,021,921.81           | 5,312,803.15            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |     | <u>38,881,921.81</u>    | <u>1,758,841.43</u>     |
| 营业利润               |     | 4,732,725,858.75        | 4,473,496,780.20        |
| 加：营业外收入            | 50  | 142,114,982.98          | 81,806,502.21           |
| 减：营业外支出            | 51  | 33,053,588.92           | 15,741,768.31           |
| 其中：非流动资产处置损失       |     | <u>22,193,256.44</u>    | <u>1,147,520.32</u>     |
| 利润总额               |     | 4,841,787,252.81        | 4,539,561,514.10        |
| 减：所得税费用            | 52  | <u>756,570,770.67</u>   | <u>674,717,680.69</u>   |
| 净利润                |     | <u>4,085,216,482.14</u> | <u>3,864,843,833.41</u> |
| 归属于母公司股东的净利润       |     | <u>3,501,706,567.71</u> | <u>3,234,588,804.33</u> |
| 少数股东损益             |     | <u>583,509,914.43</u>   | <u>630,255,029.08</u>   |
| 每股收益               | 53  |                         |                         |
| 基本每股收益             |     | <u>2.10</u>             | <u>1.94</u>             |
| 稀释每股收益             |     | <u>2.10</u>             | <u>1.94</u>             |
| 其他综合收益             | 54  | <u>(219,843,175.85)</u> | <u>137,766,789.53</u>   |
| 综合收益总额             |     | <u>3,865,373,306.29</u> | <u>4,002,610,622.94</u> |
| 其中：                |     |                         |                         |
| 归属于母公司股东的综合收益总额    |     | <u>3,281,863,391.86</u> | <u>3,372,355,593.86</u> |
| 归属于少数股东的综合收益总额     |     | <u>583,509,914.43</u>   | <u>630,255,029.08</u>   |

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张达良

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 合并股东权益变动表

2011年1-6月

人民币元

|               | 附注五 | 归属于母公司股东权益              |                         |                         |                          |                       |                          | 少数股东权益                  | 股东权益合计                   |
|---------------|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
|               |     | 股本                      | 资本公积                    | 盈余公积                    | 未分配利润                    | 外币报表折算差额              | 小计                       |                         |                          |
| 一、 本年期初余额     |     | 1,666,091,366.00        | 1,993,318,265.70        | 1,424,081,328.77        | 13,445,984,645.13        | (14,556,610.52)       | 18,514,918,995.08        | 4,855,209,600.45        | 23,370,128,595.53        |
| 二、 本期增减变动金额   |     |                         |                         |                         |                          |                       |                          |                         |                          |
| (一) 净利润       |     | -                       |                         |                         | 3,501,706,567.71         |                       | 3,501,706,567.71         | 583,509,914.43          | 4,085,216,482.14         |
| (二) 其他综合收益    | 54  | -                       | (232,359,674.24)        |                         |                          | 12,516,498.39         | (219,843,175.85)         |                         | (219,843,175.85)         |
| 综合收益总额        |     | -                       | (232,359,674.24)        |                         | 3,501,706,567.71         | 12,516,498.39         | 3,281,863,391.86         | 583,509,914.43          | 3,865,373,306.29         |
| (三) 股东投入和减少资本 |     |                         |                         |                         |                          |                       |                          |                         |                          |
| 1. 股东投入资本     |     | -                       | -                       | -                       | -                        | -                     | -                        | 153,519,250.02          | 153,519,250.02           |
| 2. 其他         |     | -                       | (3,109,101.14)          | -                       | -                        | -                     | (3,109,101.14)           | 3,109,101.14            | -                        |
| (四) 利润分配      |     |                         |                         |                         |                          |                       |                          |                         |                          |
| 1. 对股东的分配     | 42  | -                       | -                       | -                       | (716,419,287.38)         | -                     | (716,419,287.38)         | -                       | (716,419,287.38)         |
| 三、 本期末余额      |     | <u>1,666,091,366.00</u> | <u>1,757,849,490.32</u> | <u>1,424,081,328.77</u> | <u>16,231,271,925.46</u> | <u>(2,040,112.13)</u> | <u>21,077,253,998.42</u> | <u>5,595,347,866.04</u> | <u>26,672,601,864.46</u> |

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张达良

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 合并股东权益变动表

2010年1-12月

人民币元

| 附注            | 归属于母公司股东权益              |                         |                         |                          |                        |                          | 少数股东权益                  | 股东权益合计                   |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
|               | 股本                      | 资本公积                    | 盈余公积                    | 未分配利润                    | 外币报表折算差额               | 小计                       |                         |                          |
| 一、 本年年初余额     | 833,045,683.00          | 2,440,305,024.30        | 847,388,713.39          | 7,641,604,533.76         | (7,726,154.61)         | 11,754,617,799.84        | 3,906,696,893.93        | 15,661,314,693.77        |
| 二、 本年增减变动金额   |                         |                         |                         |                          |                        |                          |                         |                          |
| (一) 净利润       | -                       | -                       | -                       | 6,782,145,439.63         | -                      | 6,782,145,439.63         | 1,216,958,892.27        | 7,999,104,331.90         |
| (二) 其他综合收益    | -                       | 387,403,829.60          | -                       | -                        | (6,830,455.91)         | 380,573,373.69           | -                       | 380,573,373.69           |
| 综合收益总额        | -                       | 387,403,829.60          | -                       | 6,782,145,439.63         | (6,830,455.91)         | 7,162,718,813.32         | 1,216,958,892.27        | 8,379,677,705.59         |
| (三) 股东投入和减少资本 |                         |                         |                         |                          |                        |                          |                         |                          |
| 1. 股东投入资本     | -                       | 82,289.17               | -                       | -                        | -                      | 82,289.17                | 54,826,285.92           | 54,908,575.09            |
| 2. 其他         | -                       | (1,427,194.37)          | -                       | -                        | -                      | (1,427,194.37)           | 1,427,194.37            | -                        |
| (四) 利润分配      |                         |                         |                         |                          |                        |                          |                         |                          |
| 1. 提取盈余公积     | -                       | -                       | 576,692,615.38          | (576,692,615.38)         | -                      | -                        | -                       | -                        |
| 2. 对股东的分配     | -                       | -                       | -                       | (399,861,927.84)         | -                      | (399,861,927.84)         | (324,296,071.02)        | (724,157,998.86)         |
| 3. 其他         | -                       | -                       | -                       | (1,210,785.04)           | -                      | (1,210,785.04)           | (403,595.02)            | (1,614,380.06)           |
| (五) 股东权益内部结转  |                         |                         |                         |                          |                        |                          |                         |                          |
| 1. 资本公积转增股本   | 833,045,683.00          | (833,045,683.00)        | -                       | -                        | -                      | -                        | -                       | -                        |
| 三、 本年年末余额     | <u>1,666,091,366.00</u> | <u>1,993,318,265.70</u> | <u>1,424,081,328.77</u> | <u>13,445,984,645.13</u> | <u>(14,556,610.52)</u> | <u>18,514,918,995.08</u> | <u>4,855,209,600.45</u> | <u>23,370,128,595.53</u> |

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张达良

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 合并现金流量表

2011年1-6月

人民币元

|                           | <u>附注五</u> | <u>2011年1-6月</u>          | <u>2010年1-6月</u>         |
|---------------------------|------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |            |                           |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |            | 23,052,451,891.97         | 20,494,735,691.27        |
| 收到的税费返还                   |            | 152,886,994.91            | 194,459,477.96           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 55         | <u>587,632,719.00</u>     | <u>180,339,209.11</u>    |
| 经营活动现金流入小计                |            | <u>23,792,971,605.88</u>  | <u>20,869,534,378.34</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |            | 18,705,764,568.34         | 14,352,785,066.44        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |            | 1,509,431,470.84          | 1,183,939,507.31         |
| 支付的各项税费                   |            | 2,553,448,117.49          | 2,383,303,376.47         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 55         | <u>1,371,911,557.52</u>   | <u>460,435,500.37</u>    |
| 经营活动现金流出小计                |            | <u>24,140,555,714.19</u>  | <u>18,380,463,450.59</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 56         | <u>(347,584,108.31)</u>   | <u>2,489,070,927.75</u>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |            |                           |                          |
| 收回投资收到的现金                 |            | 14,021,000.00             | -                        |
| 取得投资收益收到的现金               |            | 5,604,392.73              | 3,600,000.00             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |            | 16,053,982.35             | 25,656,170.33            |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |            | <u>96,029,617.64</u>      | <u>1,061.44</u>          |
| 投资活动现金流入小计                |            | <u>131,708,992.72</u>     | <u>29,257,231.77</u>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |            | 1,151,615,996.03          | 688,373,130.36           |
| 投资支付的现金                   |            | 440,857,098.00            | 237,160,650.00           |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |            | <u>33,947,070.74</u>      | <u>-</u>                 |
| 投资活动现金流出小计                |            | <u>1,626,420,164.77</u>   | <u>925,533,780.36</u>    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |            | <u>(1,494,711,172.05)</u> | <u>(896,276,548.59)</u>  |

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张达良

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 合并现金流量表(续)

2011年1-6月

人民币元

|                    | <u>附注五</u> | <u>2011年1-6月</u>        | <u>2010年1-6月</u>        |
|--------------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量      |            |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金          |            | 93,040,000.00           | 88,186,587.04           |
| 其中：子公司吸收少数股东投资     |            |                         |                         |
| 收到的现金              |            | 93,040,000.00           | 88,186,587.04           |
| 取得借款收到的现金          |            | 1,057,450,117.07        | 1,335,264,472.65        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     |            | <u>29,444,285.82</u>    | <u>141,227,680.73</u>   |
| 筹资活动现金流入小计         |            | <u>1,179,934,402.89</u> | <u>1,564,678,740.42</u> |
| 偿还债务支付的现金          |            | 463,249,591.83          | 1,802,788,502.21        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |            | 148,061,389.19          | 187,661,237.73          |
| 其中：子公司支付给少数股东的     |            |                         |                         |
| 股利、利润              |            | 85,605,110.65           | 123,345,873.17          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |            | <u>5,250,234.65</u>     | <u>147,830,356.00</u>   |
| 筹资活动现金流出小计         |            | <u>616,561,215.67</u>   | <u>2,138,280,095.94</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |            | <u>563,373,187.22</u>   | <u>(573,601,355.52)</u> |
| 四、汇率变动对现金的影响       |            | <u>(706,165.89)</u>     | <u>(9,133,551.84)</u>   |
| 五、现金及现金等价物净增加/(减少) |            | (1,279,628,259.03)      | 1,010,059,471.80        |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |            | <u>9,172,353,535.75</u> | <u>3,869,058,240.98</u> |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 56         | <u>7,892,725,276.72</u> | <u>4,879,117,712.78</u> |

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张达良

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 资产负债表

2011年6月30日

人民币元

| 资产       | 附注十一 | 2011年6月30日               | 2010年12月31日              |
|----------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产     |      |                          |                          |
| 货币资金     |      | 5,744,928,874.98         | 4,898,425,561.67         |
| 应收票据     |      | 11,015,905,746.40        | 9,660,366,925.91         |
| 应收账款     | 1    | 942,406,326.24           | 640,473,507.08           |
| 预付款项     |      | 136,280,650.02           | 133,901,729.56           |
| 应收股利     |      | 60,302,277.34            | 69,312,272.28            |
| 其他应收款    | 2    | 350,640,619.14           | 156,698,713.38           |
| 存货       |      | 1,665,404,430.09         | 1,796,744,229.48         |
| 其他流动资产   |      | <u>103,261,318.88</u>    | <u>-</u>                 |
| 流动资产合计   |      | <u>20,019,130,243.09</u> | <u>17,355,922,939.36</u> |
| 非流动资产    |      |                          |                          |
| 可供出售金融资产 |      | 347,200,000.00           | 485,600,000.00           |
| 长期股权投资   | 3、4  | 5,117,539,217.19         | 5,028,415,407.21         |
| 投资性房地产   |      | 593,736,451.01           | -                        |
| 固定资产     |      | 1,267,030,349.78         | 1,846,271,419.16         |
| 在建工程     |      | 3,296,001,095.05         | 2,342,624,365.97         |
| 固定资产清理   |      | 217,772.87               | 1,226,047.63             |
| 无形资产     |      | 346,535,508.70           | 400,632,256.64           |
| 商誉       |      | 579,145,043.76           | 579,145,043.76           |
| 递延所得税资产  |      | 314,125,510.26           | 402,468,083.55           |
| 其他非流动资产  |      | <u>425,151,100.00</u>    | <u>19,584,000.00</u>     |
| 非流动资产合计  |      | <u>12,286,682,048.62</u> | <u>11,105,966,623.92</u> |
| 资产总计     |      | <u>32,305,812,291.71</u> | <u>28,461,889,563.28</u> |

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张达良

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 资产负债表(续)

2011年6月30日

人民币

| <b>负债及股东权益</b> | <b>2011年6月30日</b>        | <b>2010年12月31日</b>       |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债           |                          |                          |
| 应付票据           | 2,346,942,001.78         | 1,212,543,203.24         |
| 应付账款           | 4,336,816,298.89         | 4,760,318,756.15         |
| 预收款项           | 42,457,486.33            | 178,011,858.09           |
| 应付职工薪酬         | 735,294,448.19           | 626,880,886.39           |
| 应交税费           | 1,781,936,701.70         | 1,821,079,660.99         |
| 应付利息           | 53,625,000.00            | 21,450,000.00            |
| 应付股利           | 699,238,264.88           | 6,833.18                 |
| 其他应付款          | 2,322,700,357.98         | 1,943,587,381.38         |
| 其他流动负债         | <u>871,000,000.00</u>    | <u>760,000,000.00</u>    |
| 流动负债合计         | <u>13,190,010,559.75</u> | <u>11,323,878,579.42</u> |
| 非流动负债          |                          |                          |
| 应付债券           | 1,287,086,195.49         | 1,285,239,261.49         |
| 递延所得税负债        | 38,147,100.56            | 57,740,400.52            |
| 其他非流动负债        | <u>15,195,000.00</u>     | <u>15,210,000.00</u>     |
| 非流动负债合计        | <u>1,340,428,296.05</u>  | <u>1,358,189,662.01</u>  |
| 负债合计           | <u>14,530,438,855.80</u> | <u>12,682,068,241.43</u> |
| 股东权益           |                          |                          |
| 股本             | 1,666,091,366.00         | 1,666,091,366.00         |
| 资本公积           | 1,327,104,601.17         | 1,558,974,134.37         |
| 盈余公积           | 1,424,081,328.77         | 1,424,081,328.77         |
| 未分配利润          | <u>13,358,096,139.97</u> | <u>11,130,674,492.71</u> |
| 股东权益合计         | <u>17,775,373,435.91</u> | <u>15,779,821,321.85</u> |
| 负债及股东权益总计      | <u>32,305,812,291.71</u> | <u>28,461,889,563.28</u> |

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张达良

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 利润表

2011年1-6月

人民币元

|                    | 附注十一 | 2011年1-6月               | 2010年1-6月               |
|--------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 营业收入               | 5    | 15,222,567,929.64       | 14,497,867,109.22       |
| 减：营业成本             | 5    | 10,359,339,993.75       | 10,061,348,343.16       |
| 营业税金及附加            |      | 96,981,503.23           | 107,213,558.90          |
| 销售费用               |      | 722,933,956.19          | 652,342,836.07          |
| 管理费用               |      | 842,267,351.01          | 599,073,188.45          |
| 财务费用               |      | (10,610,949.05)         | 48,502,073.25           |
| 资产减值损失             |      | 18,431,158.23           | 29,159,247.69           |
| 加：投资收益             | 6    | 211,072,542.69          | 157,233,244.71          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |      | <u>38,953,343.18</u>    | <u>831,639.56</u>       |
| 营业利润               |      | 3,404,297,458.97        | 3,157,461,106.41        |
| 加：营业外收入            |      | 48,588,593.77           | 2,890,346.10            |
| 减：营业外支出            |      | 4,955,950.53            | 11,609,507.86           |
| 其中：非流动资产处置损失       |      | <u>1,629,298.57</u>     | <u>319,185.65</u>       |
| 利润总额               |      | 3,447,930,102.21        | 3,148,741,944.65        |
| 减：所得税费用            |      | <u>504,089,167.57</u>   | <u>438,584,775.85</u>   |
| 净利润                |      | <u>2,943,840,934.64</u> | <u>2,710,157,168.80</u> |
| 每股收益               |      | <u>1.77</u>             | <u>1.63</u>             |
| 其他综合收益             |      | <u>(231,869,533.20)</u> | <u>155,586,277.50</u>   |
| 综合收益总额             |      | <u>2,711,971,401.44</u> | <u>2,865,743,446.30</u> |

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张达良

会计机构负责人：凌芸



# 潍柴动力股份有限公司

## 股东权益变动表

2011年1-6月

人民币元

|            | 股本                      | 资本公积                    | 盈余公积                    | 未分配利润                    | 股东权益合计                   |
|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 一、本期期初余额   | 1,666,091,366.00        | 1,558,974,134.37        | 1,424,081,328.77        | 11,130,674,492.71        | 15,779,821,321.85        |
| 二、本期增减变动金额 |                         |                         |                         |                          |                          |
| (一) 净利润    | -                       | -                       | -                       | 2,943,840,934.64         | 2,943,840,934.64         |
| (二) 其他综合收益 | -                       | (231,869,533.20)        | -                       | -                        | (231,869,533.20)         |
| 综合收益总额     | -                       | (231,869,533.20)        | -                       | 2,943,840,934.64         | 2,711,971,401.44         |
| (三) 利润分配   |                         |                         |                         |                          |                          |
| 1.对股东的分配   | -                       | -                       | -                       | (716,419,287.38)         | (716,419,287.38)         |
| 三、本期期末余额   | <u>1,666,091,366.00</u> | <u>1,327,104,601.17</u> | <u>1,424,081,328.77</u> | <u>13,358,096,139.97</u> | <u>17,775,373,435.91</u> |

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张达良

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 股东权益变动表(续)

2010年1-12月

人民币元

|                | 股本                      | 资本公积                    | 盈余公积                    | 未分配利润                    | 股东权益合计                   |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 一、本年年初余额       | <u>833,045,683.00</u>   | <u>2,003,577,273.62</u> | <u>847,388,713.39</u>   | <u>6,340,302,882.10</u>  | <u>10,024,314,552.11</u> |
| 二、本年增减变动金额     |                         |                         |                         |                          |                          |
| (一) 净利润        | -                       | -                       | -                       | 5,766,926,153.83         | 5,766,926,153.83         |
| (二) 其他综合收益     | -                       | 388,442,543.75          | -                       | -                        | 388,442,543.75           |
| 综合收益总额         | -                       | 388,442,543.75          | -                       | 5,766,926,153.83         | 6,155,368,697.58         |
| (三) 利润分配       |                         |                         |                         |                          |                          |
| 1.提取盈余公积       | -                       | -                       | 576,692,615.38          | (576,692,615.38)         | -                        |
| 2.对股东的分配       | -                       | -                       | -                       | (399,861,927.84)         | (399,861,927.84)         |
| (五) 股东权益内部结转   |                         |                         |                         |                          |                          |
| 1.资本公积<br>转增股本 | <u>833,045,683.00</u>   | <u>(833,045,683.00)</u> | -                       | -                        | -                        |
| 三、本年年末余额       | <u>1,666,091,366.00</u> | <u>1,558,974,134.37</u> | <u>1,424,081,328.77</u> | <u>11,130,674,492.71</u> | <u>15,779,821,321.85</u> |

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张达良

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 现金流量表

2011年6月30日

人民币元

|                           | <u>附注十一</u> | <u>2011年1-6月</u>          | <u>2010年1-6月</u>         |
|---------------------------|-------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |             |                           |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |             | 14,491,820,450.74         | 12,380,035,935.77        |
| 收到的税费返还                   |             | -                         | -                        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |             | <u>317,028,982.53</u>     | <u>397,138,928.47</u>    |
| 经营活动现金流入小计                |             | <u>14,808,849,433.27</u>  | <u>12,777,174,864.24</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |             | 11,315,563,371.20         | 9,142,325,735.17         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |             | 506,166,132.23            | 390,914,804.75           |
| 支付的各项税费                   |             | 1,405,779,652.60          | 1,402,055,362.76         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |             | <u>374,297,376.79</u>     | <u>316,487,278.74</u>    |
| 经营活动现金流出小计                |             | <u>13,601,806,532.82</u>  | <u>11,251,783,181.42</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 7           | <u>1,207,042,900.45</u>   | <u>1,525,391,682.82</u>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |             |                           |                          |
| 收回投资收到的现金                 |             | 14,021,000.00             | -                        |
| 取得投资收益收到的现金               |             | 28,488,835.72             | 66,762,077.43            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |             | 624,750.00                | 83,150.00                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |             | <u>3,025.25</u>           | <u>1,061.44</u>          |
| 投资活动现金流入小计                |             | <u>43,137,610.97</u>      | <u>66,846,288.87</u>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |             | 433,108,487.02            | 260,313,257.76           |
| 投资支付的现金                   |             | 653,067,100.00            | 308,212,466.00           |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |             | <u>3,780,000.00</u>       | <u>-</u>                 |
| 投资活动现金流出小计                |             | <u>1,089,955,587.02</u>   | <u>568,525,723.76</u>    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |             | <u>(1,046,817,976.05)</u> | <u>(501,679,434.89)</u>  |

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张达良

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 现金流量表(续)

2011年6月30日

人民币元

|                   | <u>附注十一</u> | <u>2011年1-6月</u> | <u>2010年1-6月</u> |
|-------------------|-------------|------------------|------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量     |             |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金         |             | -                | -                |
| 取得借款收到的现金         |             | -                | -                |
| 筹资活动现金流入小计        |             | -                | -                |
| 偿还借款所支付的现金        |             | -                | 748,263,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |             | 17,187,855.68    | 11,723,042.86    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金    |             | -                | -                |
| 筹资活动现金流出小计        |             | 17,187,855.68    | 759,986,042.86   |
| 筹资活动产生的现金流量净额     |             | (17,187,855.68)  | (759,986,042.86) |
| 四、汇率变动对现金的影响      |             | (54.45)          | 68.78            |
| 五、现金及现金等价物净增加     |             | 143,037,014.27   | 263,726,273.85   |
| 加：期初现金及现金等价物余额    |             | 4,327,558,525.67 | 1,528,977,735.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额    | 8           | 4,470,595,539.94 | 1,792,704,009.12 |

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：张达良

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注

2011年6月30日

人民币元

---

### 一、 本公司基本情况

潍柴动力股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经山东省人民政府鲁政股字[2002]64号山东省股份有限公司批准证书批准,由潍坊柴油机厂作为主发起人联合其他发起人共同发起设立的股份有限公司,于2002年12月23日取得山东省工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》,注册号码为3700001807810,注册资本人民币21,500.00万元。

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

2004年3月,本公司依据中国证券监督管理委员会签发的证监国合字[2003]44号批复文件,于香港向全球投资者公开发行境外上市外资股为每股面值人民币1.00元的普通股(H股),发行数量12,650万股(其中国有存量股份1,150万股),并于2004年3月31日,在香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)上市交易。2004年4月,本公司收到向全球投资者公开发行募集的新增注册资本合计人民币11,500万元,增资后的累计注册资本实收金额为人民币33,000万元。上述注册资本经山东正源和信有限责任公司会计师事务所分别以鲁正信验字(2002)3209号及鲁正信验字(2004)3077号验资报告书予以验证。

2007年3月30日,中国证券监督管理委员会出具了证监发行字[2007]64号《关于核准潍柴动力股份有限公司公开发行A股暨换股吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司的通知》,核准本公司首次公开发行股票暨换股吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司(简称“湘火炬”),公开发行新股190,653,552股,用于换股吸收合并湘火炬。2007年4月23日,本公司换股发行190,653,552股每股面值人民币1元的人民币普通股(A股),并于2007年4月30日,获准在深圳证券交易所上市交易。上述换股增资后的总股本为520,653,552股,注册资本总额为520,653,552元,经山东正源和信有限责任公司会计师事务所以鲁正信验字(2007)3008号验资报告书予以验证。换股吸收合并湘火炬完成后,湘火炬股份及湘火炬法人资格注销。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

### 一、 本公司基本情况(续)

2008年12月16日，本公司根据2008年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，由资本公积转增注册资本人民币312,392,131元，每股1元增加股本312,392,131股，变更后总股本833,045,683股，注册资本总额为人民币833,045,683元。上述转增资本经山东正源和信有限责任会计师事务所以鲁正信验字(2008)3046号验资报告书予以验证。

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

本公司所属行业：交通运输设备制造业

本公司注册资本：人民币1,666,091,366元

本公司注册地址：山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街197号甲

本公司经营范围为：柴油机及配套产品的设计、开发、生产、销售、维修、进出口；自有房屋租赁；钢材销售；企业管理服务。

本公司及其子公司(统称“本集团”)主要从事下列业务：

- 生产及销售柴油机及相关零部件；
- 生产及销售汽车及主要汽车零部件(不包括柴油机)；
- 生产及销售非主要汽车零部件；及
- 提供进出口服务。

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

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月29日决议批准。

**潍柴动力股份有限公司**

**财务报表附注(续)**

**2011年6月30日**

**人民币元**

---

**二、 重要会计政策和会计估计(续)**

**1. 财务报表的编制基础**

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

**2. 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2011年6月30日的财务状况以及截止至2011年6月30日六个月的经营成果和现金流量。

**3. 会计期间**

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

**4. 记账本位币**

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

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

### 5. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

#### 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

### 5. 企业合并(续)

#### 非同一控制下的企业合并(续)

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

### 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及下属子公司截至2011年6月30日止半年度的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

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

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

### 6. 合并财务报表(续)

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

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

### 7. 现金及现金等价物

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

### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

### 8. 外币业务和外币报表折算(续)

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

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

### 9. 金融工具

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

#### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融工具的确认和终止确认(续)

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

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

#### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)*

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

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

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

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

*持有至到期投资*

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融资产分类和计量(续)

##### *贷款和应收款项*

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

##### *可供出售金融资产*

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

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

#### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融负债分类和计量(续)

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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

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

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

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融负债分类和计量(续)

##### 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 财务担保合同

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

##### 金融工具的公允价值

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

##### 金融资产减值

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



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融资产减值(续)

##### *以摊余成本计量的金融资产*

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

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

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

##### *可供出售金融资产*

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

*可供出售金融资产(续)*

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

*以成本计量的金融资产*

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

按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

金融资产转移

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

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

### 10. 应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额重大的应收款项判断依据系单个客户应收账款和其他应收款余额超过人民币2,000万元的，即为单项金额重大并单独进行减值测试。当存在客观证据表明该应收款项发生减值的，本集团根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

| 账龄   | 计提比例 |
|------|------|
| 1年以内 | 5%   |
| 1至2年 | 15%  |
| 2至3年 | 30%  |
| 3至4年 | 50%  |
| 4至5年 | 80%  |
| 5年以上 | 100% |

如有客观证据表明应收款项的价值已经恢复，则原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 10. 应收款项(续)

#### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明该应收款项发生减值的，本集团根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益。

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已计提的坏账准备。

### 11. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、在途物资、自制半成品、修备件和低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法或个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

### 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

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

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

### 12. 长期股权投资(续)

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

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 二、重要会计政策和会计估计(续)

#### 12. 长期股权投资(续)

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、9。

#### 13. 投资性房地产

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

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

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

| 项目    | 预计使用寿命(年) |
|-------|-----------|
| 土地使用权 | 50年       |
| 房屋建筑物 | 14.5-20年  |

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

#### 14. 固定资产

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 固定资产(续)

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。除母公司部分设备以及子公司MAT AUTOMOTIVE. INC、陕西法士特齿轮有限公司、宝鸡法士特齿轮有限公司及西安法士特汽车传动有限公司的机器设备折旧采用双倍余额递减法，其他固定资产折旧均采用直线法。

各类固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| 项目     | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)      |
|--------|-----------|-----------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 12 - 35   | 3 - 5     | 2.71 - 7.92  |
| 机器设备   | 4 - 12    | 3 - 5     | 7.91 - 23.75 |
| 运输工具   | 4 - 10    | 3 - 5     | 9.50 - 50.00 |
| 电子设备   | 3 - 12    | 3 - 5     | 7.91 - 47.50 |
| 其他设备   | 3 - 10    | 3 - 5     | 9.50 - 40.00 |

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。



**潍柴动力股份有限公司**

**财务报表附注(续)**

**2011年6月30日**

**人民币元**

---

**二、 重要会计政策和会计估计(续)**

**16. 借款费用**

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 二、重要会计政策和会计估计(续)

#### 17. 无形资产

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

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

|       | 使用寿命    |
|-------|---------|
| 专有技术  | 3.5-10年 |
| 土地使用权 | 30-50年  |
| 计算机软件 | 5-6年    |

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

17. 无形资产(续)

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

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

19. 预计负债

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

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

### 20. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

#### 销售商品收入

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

#### 提供劳务收入

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

#### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确认。

#### 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**潍柴动力股份有限公司**

**财务报表附注(续)**

**2011年6月30日**

**人民币元**

---

**二、 重要会计政策和会计估计(续)**

**20. 收入(续)**

租赁收入

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

**21. 政府补助**

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**22. 所得税**

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

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

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

### 22. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

**二、 重要会计政策和会计估计(续)**

**22. 所得税(续)**

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

**23. 租赁**

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

**24. 资产减值**

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

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

### 24. 资产减值(续)

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

### 25. 职工薪酬

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

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险费等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

### 26. 利润分配

本公司的年度现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### 27. 债务重组

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

### 27. 债务重组(续)

#### 作为债务人

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

#### 作为债权人

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

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

**潍柴动力股份有限公司**

**财务报表附注(续)**

**2011年6月30日**

**人民币元**

---

**二、 重要会计政策和会计估计(续)**

**28. 关联方**

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

**29. 分部报告**

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

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

**30. 重大会计判断和估计**

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

**判断**

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计

*商誉及商标减值*

本集团至少每年厘定商誉及商标是否减值。进行厘定时必须估算获分配相关商誉及商标之现金产生单位的使用价值。使用价值之估算需要本集团估算预期现金产生单位所产生之未来现金流量及选择合适贴现率以计算该等现金流量之现值。

估计的不确定性

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

*可供出售金融资产减值*

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

*除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

*商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

*递延所得税资产*

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

*存货减值至可变现净值*

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

*应收款项减值*

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

## 二、 重要会计政策和会计估计(续)

### 30. 重大会计判断和估计(续)

#### 估计的不确定性(续)

##### *预计负债的确认*

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

##### *固定资产的预计可使用年限*

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

## 三、 税项

### 1. 主要税种及税率

|         |                                            |
|---------|--------------------------------------------|
| 增值税     | — 按应税收入的17%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 营业税     | — 按应税收入的5%计缴营业税。                           |
| 城市建设维护税 | — 按实际缴纳的流转税的7%或5%计缴。                       |
| 教育费附加   | — 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                          |
| 企业所得税   | — 企业所得税按应纳税所得额的15%或25%计缴。                  |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

### 三、 税项(续)

#### 2. 税收优惠及批文

##### 增值税

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

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司、陕西汉德车桥有限公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司根据财政部、国家税务总局《关于三线企业增值税先征后退政策的通知》享受增值税先征后退政策。

##### 企业所得税

本公司于2008年11月27日被认定为高新技术企业，自2008年1月1日至2010年12月31日享受15%的所得税优惠税率。2011年本公司正在申请延长高新技术企业认定，管理层认为很可能获得该认定，故本期间仍暂按15%的所得税优惠税率。

2004年1月5日，江津市国家税务局以江津国税发(2004)1号转发了重庆市国家税务局2003年12月25日颁发的“渝国税函[2003]815号”文件批准潍柴动力股份有限公司重庆分公司执行西部大开发优惠税率15%，优惠期间为2003年至2010年。根据财政部和国家税务总局2011年7月27日《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》中规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，继续执行西部大开发税收优惠政策。

陕西重型汽车有限公司、陕西汉德车桥有限公司、陕西金鼎铸造有限公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司、西安法士特汽车传动有限责任公司执行西部大开发税收优惠，2010年减按15%的税率征收企业所得税。根据财政部和国家税务总局2011年7月27日《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》中规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，继续执行西部大开发税收优惠政策。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 三、 税项(续)

#### 2. 税收优惠及批文(续)

##### 企业所得税(续)

陕西重型汽车有限公司、陕西汉德车桥有限公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司、西安法士特汽车传动有限责任公司，已于2008年被认定为高新技术企业。2011年该等子公司正在申请延长高新技术企业认定，管理层认为很可能获得该认定。

上海和达汽车配件有限公司、株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司、株洲齿轮有限责任公司、牡丹江富通汽车空调有限公司、株洲湘火炬火花塞有限责任公司等子公司已认定为高新技术企业，2011年该等子公司正在申请延长高新技术企业认定，管理层认为很可能获得该认定，故本期间暂按15%的所得税优惠税率。

### 四、 合并财务报表的合并范围

#### 1. 子公司情况

本公司重要子公司的情况如下：

|     | 子公司<br>类型                   | 注册<br>地 | 法人<br>代表 | 业务<br>性质 | 注册<br>资本      | 经营<br>范围                                                                             | 组织机构<br>代码 |
|-----|-----------------------------|---------|----------|----------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| (1) | 潍柴动力(潍坊)备 有限任<br>品资源有限公司 公司 | 山东      | 张泉       | 商贸业      | 89,795,918.00 | 柴油机配件协作件/<br>零部件及专用机油的销售                                                             | 780768589  |
| (2) | 潍柴动力(潍坊) 有限任<br>油品有限公司 公司   | 山东      | 张泉       | 油品销售     | 10,000,000.00 | 分装销售润滑油、润滑油基<br>础油及添加剂销售防冻液、<br>清洗剂、切削液及添加剂                                          | 780785725  |
| (3) | 潍柴动力(潍坊)集 有限任<br>约配送有限公司 公司 | 山东      | 张泉       | 物流业      | 20,000,000.00 | 普通货运；仓储；配送；<br>机械配件及动力总成简易<br>组装；柴油机及配件包装<br>物流资产开发、物流咨询<br>国际货运代理包装物及<br>物流器具的租赁、销售 | 780782348  |
| (4) | 潍柴动力(潍坊) 有限任<br>铸锻有限公司 公司   | 山东      | 徐宏       | 制造业      | 20,000,000.00 | 灰铁、球铁铸件制造、销<br>售；铸件、冲压件制造、<br>销售及热处理、清理                                              | 78926896-X |
| (5) | 潍柴动力(潍坊) 有限任<br>再制造有限公司 公司  | 山东      | 孙少军      | 制造业      | 30,000,000.00 | 汽车零部件的再制造(发<br>动机、变速箱、发电<br>机、起动机、转向器)                                               | 67452682-6 |



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

|                    | 子公司<br>类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本             | 经营范围                                                                                                                 | 组织机构<br>代码 |
|--------------------|-----------|-----|------|------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| (6) 山东华动铸造有限公司(注1) | 有限责任公司    | 山东  | 徐宏   | 制造业  | 10,000,000.00    | 机械配件、柴油机及配套产品、农业机械、工程机械的制造、销售；货物进出口、技术进出口                                                                            | 66674302-X |
| (7) 山东欧润油品有限公司     | 有限责任公司    | 山东  | 张泉   | 制造业  | 美元3,000,000.00   | 生产销售润滑油(脂)、润滑油基础油及添加油、防冻液、清洗剂、切削剂、添加剂、燃料油批发                                                                          | 68723855-9 |
| (8) 陕西重型汽车有限公司     | 有限责任公司    | 陕西  | 谭旭光  | 制造业  | 1,706,330,000.00 | 生产汽车(小轿车除外)、汽车零部件及发动机的销售、出口业务；本企业生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进出口业务(凭证经营)、开展本企业中外合资经营、合件生产“三来一补”业务；汽车组装、改装，售后服务 | 74127207-0 |
| (9) 陕西汉德车桥有限公司     | 有限责任公司    | 陕西  | 方红卫  | 制造业  | 320,000,000.00   | 汽车车桥及车桥零部件的科研、生产、制造、销售、服务行业、生产科研所需原材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件的购销                                                          | 74504313-6 |
| (10) 陕西金鼎铸造有限公司    | 有限责任公司    | 陕西  | 魏永向  | 制造业  | 35,360,000.00    | 铸造产品的科研、生产、制造、服务和加工业务；开展本企业的“三来一补”业务                                                                                 | 77698602-2 |
| (11) 天津市天挂车辆有限公司   | 有限责任公司    | 天津  | 袁宏明  | 制造业  | 11,760,000.00    | 民用改装车、拖挂车制造，拖车、挂车配件，小型农机具，润滑油，橡胶制品，小五金，汽车销售(不含小轿车)。经营本企业产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件原辅材料的进出口业务等                            | 10426507-7 |
| (12) 天津新明汽车商贸有限公司  | 有限责任公司    | 天津  | 张跃亮  | 汽车商贸 | 1,000,000.00     | 汽车(不含小轿车)、农用车及其配件、钢材、橡胶制品、润滑油批发零售；大中型货车整车修理、总成修理、整车维护、小修、维修救援、专项修理、普通货运(有效期至2011年8月29日)。                             | 74139534-5 |
| (13) 陕西重型汽车进出口有限公司 | 有限责任公司    | 陕西  | 方红卫  | 进出口  | 10,000,000.00    | 自营代理各类商品及技术的进出口；招投标代理；物流运输业务咨询；汽车整车和零部件进出口信息咨询环保以及汽车科学技术开发、成果转化及咨询服务；英、德、法、俄、西等多语种多专业的翻译服务                           | 78696817-8 |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

|                            | 子公司<br>类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本           | 经营范围                                                                                                                                                                  | 组织机构<br>代码 |
|----------------------------|-----------|-----|------|------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| (14) 保定陕汽天马有限公司            | 有限责任公司    | 河北  | 袁宏明  | 制造业  | 40,000,000.00  | 重型专用车的研发、生产销售及服务；重型汽车零部件的研发、生产及销售；重型专用车及零部件的进出口业务                                                                                                                     | 55330965-7 |
| (15) 陕汽榆林东方新能源专用汽车有限公司(注2) | 有限责任公司    | 陕西  | 郝晓乾  | 制造业  | 168,000,000.00 | 新能源重卡、专用车和汽车零部件的研发、销售及售后服务                                                                                                                                            | 56714227-X |
| (16) 陕汽新疆汽车有限公司(注2)        | 有限责任公司    | 新疆  | 郝晓乾  | 制造业  | 194,700,000.00 | 载货汽车、专用汽车及汽车零部件的研发、生产、销售和服务                                                                                                                                           | 57621310-5 |
| (17) 陕汽大同新能源专用汽车有限公司(注2)   | 有限责任公司    | 山西  | 郝晓乾  | 制造业  | 132,650,000.00 | 新能源专用车及汽车零部件的研发；销售整车及零部件(不含九座以下乘用车)                                                                                                                                   | 57597361-2 |
| (18) 陕西法士特齿轮有限责任公司         | 有限责任公司    | 陕西  | 谭旭光  | 制造业  | 256,790,000.00 | 汽车变速器、齿轮、锻件等汽车零部件的设计、开发、制造、销售服务(汽车的整车生产及改装除外)本企业自产产品及技术出口业务；本企业生产所需的原辅材料、仪表仪器、机械设备、零配件及技术的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止出口的商品除外)；进料加工业务                                          | 730431187  |
| (19) 宝鸡法士特齿轮有限责任公司         | 有限责任公司    | 陕西  | 谭旭光  | 制造业  | 30,000,000.00  | 汽车变速器、齿轮、锻件等汽车零部件的设计、开发、制造、销售服务及进出口业务                                                                                                                                 | 732645971  |
| (20) 西安法士特汽车传动有限公司         | 有限责任公司    | 陕西  | 谭旭光  | 制造业  | 134,700,000.00 | 汽车传动系统总成及零部件产品的设计开发、制造销售服务                                                                                                                                            | 750249243  |
| (21) 西安法士特齿轮销售有限公司         | 有限责任公司    | 陕西  | 严鉴铂  | 制造业  | 1,000,000.00   | 齿轮、汽车配件、五金交电、建筑材料、汽车的销售                                                                                                                                               | 742811785  |
| (22) 陕西法士特汽车零部件进出口有限公司     | 有限责任公司    | 陕西  | 李大开  | 进出口  | 3,000,000.00   | 生产销售汽车零部件、铸件、机电产品，经营本企业自产产品及技术的出口业务，生产所需的原辅材料、仪器仪表机械设备、零配件及技术的进口业务                                                                                                    | 727355005  |
| (23) 株洲齿轮有限责任公司(注3)        | 有限责任公司    | 湖南  | 李贵阳  | 制造业  | 531,314,951.00 | 设计、制造、销售各类汽车、工程机械、摩托车、机床传动系总成、齿轮及轴；机械冷、热加工，机械设备安装，汽车(不含小轿车)、摩托车及配件销售，电器机械及器材，五金、交电、百货、金属材料批零兼营。经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务 | 74591450-1 |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

|                              | 类型            | 子公司<br>注册地 | 法人代表 | 业务性质      | 注册资本           | 经营范围                                                                                                                                                                                                                                   | 组织机构<br>代码 |
|------------------------------|---------------|------------|------|-----------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| (24) 株洲万德精锻<br>有限责任公司        | 有限责任<br>公司    | 湖南         | 潘晓东  | 制造业       | 5,000,000.00   | 锻造、各类汽车、机<br>床的齿轮及轴的设<br>计、制造和销售等                                                                                                                                                                                                      | 78087176-2 |
| (25) 株洲欧格瑞<br>传动股份<br>有限公司   | 非上市股份<br>有限公司 | 湖南         | 潘晓东  | 制造业       | 50,000,000.00  | 汽车机械及自动变速器、特<br>种传动器、汽车电子电控产<br>品及其他汽车零部件研发、<br>生产、销售及出口业务等                                                                                                                                                                            | 78801726-1 |
| (26) 东风越野车<br>有限公司           | 有限责任<br>公司    | 湖北         | 谭旭光  | 制造业       | 155,000,000.00 | 越野车及底盘、改装车的生<br>产、销售；与本公司经营项<br>目有关的技术咨询、技术服<br>务，信息服务和售后服务                                                                                                                                                                            | 741756163  |
| (27) 十堰市装甲涂覆<br>技术有限公司       | 有限责任<br>公司    | 湖北         | 龙玉琪  | 制造业       | 2,200,000.00   | 汽车零部件的涂装加工；金<br>属及非金属表面处理；普通<br>机械加工；化工原材料开发                                                                                                                                                                                           | 753435607  |
| (28) 株洲湘火炬火花<br>塞有限责任公司      | 有限责任<br>公司    | 湖南         | 王新录  | 制造业       | 196,000,000.00 | 火花塞、汽车电器及其他汽<br>车、摩托车零部件的生产、<br>销售；汽车(不含小轿车)、<br>摩托车销售；机电设备、建<br>筑小五金、仪器仪表及政策<br>允许的金属材料、化工原料<br>销售；计算机软件开发、销<br>售。经营本企业自产的火花<br>塞、汽车电器及其他汽车、<br>摩托车零部件的出口业务；<br>经营本企业生产所需的原辅<br>材料、仪器仪表、机械设<br>备、零配件及技术的进出口<br>业务；经营进料加工和<br>“三来一补”业务 | 73676822-3 |
| (29) 火炬进出口有<br>限责任公司         | 有限责任<br>公司    | 湖南         | 陈光云  | 进出口       | 30,000,000.00  | 经营和代理各类商品及技术<br>的进出口业务(国家限定公司<br>经营或禁止进出口的商品及<br>技术除外)；经营本企业的<br>进料加工和“三来一补”业务                                                                                                                                                         | 707249125  |
| (30) 株洲湘火炬机械<br>制造有限<br>责任公司 | 有限责任<br>公司    | 湖南         | 王新录  | 制造业       | 142,262,500.00 | 活塞销、内燃机零部件、汽<br>车及摩托车零部件；工模<br>具、非标设备制作；塑料制<br>品加工、销售；国家法律法<br>规允许的进出口的贸易                                                                                                                                                              | 18430573-X |
| (31) 株洲火炬房地产<br>开发有限<br>责任公司 | 有限责任<br>公司    | 湖南         | 王新录  | 房地产<br>开发 | 13,120,000.00  | 三级房地产开发经营；百<br>货、针、纺织品、装饰材<br>料、家俱、五金、交电、<br>化工、摩托车及零部件，<br>汽车(不含小轿车)批零兼<br>营；门面出租                                                                                                                                                     | 18430091-2 |
| (32) 株洲湘火炬汽车<br>密封有限<br>责任公司 | 有限责任<br>公司    | 湖南         | 陈光云  | 制造业       | 20,420,000.00  | 汽车零部件、机电产品生<br>产与销售；汽车(不含小轿<br>车)贸易；耐火材料、特种<br>陶瓷产品生产与销售；环<br>境保护产品生产与销售                                                                                                                                                               | 71709438-2 |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

|                                 | 子公司<br>类型  | 注册地      | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本            | 经营范围                                                                                                                                   | 组织机构<br>代码 |
|---------------------------------|------------|----------|------|------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| (33) 株洲湘火炬汽车<br>灯具有限<br>责任公司    | 有限责任<br>公司 | 湖南       | 王新录  | 制造业  | 31,000,000.00   | 汽车、摩托车零部件、电器<br>机械及器材、装饰灯、塑料<br>产品生产、销售。经营本企<br>业自产产品及技术的出口业<br>务；经营本企业生产所需的<br>原辅材料、仪器仪表、机械<br>设备、零配件及技术的进口<br>业务；经营进料加工和“三<br>来一补”业务 | 73677107-8 |
| (34) 牡丹江富通汽车<br>空调有限公司          | 有限责任<br>公司 | 黑龙江      | 李智   | 制造业  | 121,050,000.00  | 汽车空调压缩机及其系统、<br>其它汽车零部件的生产、<br>制造、销售。以进出口企<br>业资格证书规定范围从事<br>进出口业务，仓储                                                                  | 73966596-7 |
| (35) 新疆机械设备进<br>出口有限公司          | 有限责任<br>公司 | 新疆       | 王新录  | 进出口  | 20,000,000.00   | 一般经营项目(国家法律法<br>规有专项审批项目除外)，<br>货物与技术的进出口业务                                                                                            | 22858023-2 |
| (36) 上海和达汽车<br>配件有限公司           | 有限责任<br>公司 | 上海       | 韩国洪  | 制造业  | 美元4,248,200.00  | 汽车的装饰条、玻璃槽，<br>滑槽，门框及其配件                                                                                                               | 60726120-7 |
| (37) 潍柴动力(上海)<br>科技发展<br>有限公司   | 有限责任<br>公司 | 上海       | 徐新玉  | 制造业  | 300,000,000.00  | 交通运输设备、工程机械、<br>新能源、高新技术及产品产<br>业化开发、技术开发、技术<br>转让、技术咨询、技术服<br>务、技术培训，投资咨询，<br>企业管理咨询                                                  | 69296887-1 |
| (38) 潍柴动力扬州柴<br>油机有限公司          | 有限责任<br>公司 | 江苏       | 张泉   | 制造业  | 300,000,000.00  | 发动机及配套产品的设计、<br>开发、制造、销售、售后维<br>修服务；发动机及配套产品<br>的进出口业务；汽车、汽车<br>配件及润滑油的销售                                                              | 69934189-5 |
| (39) 潍柴动力(重庆)<br>西部发展<br>有限公司   | 有限责任<br>公司 | 重庆       | 徐新玉  | 制造业  | 240,000,000.00  | 一般经营项目、交通运输<br>设备、高新技术产品的产<br>业化开发及管理、技术、<br>投资、管理咨询服务                                                                                 | 69394899-5 |
| (40) 重庆市嘉陵川江<br>汽车制造<br>有限公司    | 有限责任<br>公司 | 重庆       | 徐新玉  | 制造业  | 80,000,000.00   | 生产、销售：汽车、汽车<br>零部件、摩托车零部件                                                                                                              | 78156786-9 |
| (41) 重庆龙江轻型<br>汽车有限公司           | 有限责任<br>公司 | 重庆       | 徐新玉  | 制造业  | 300,000,000.00  | 轻型汽车的开发、设计和销<br>售(不含9座及以下乘用车销<br>售)汽车配件的开发、设计、<br>生产、销售(不含发动机生产)                                                                       | 563455471  |
| (42) 潍柴动力(北京)<br>国际资源投资<br>有限公司 | 有限责任<br>公司 | 北京       | 徐新玉  | 项目投资 | 300,000,000.00  | 项目投资、投资管理、投资<br>咨询；技术开发、技术转<br>让、技术咨询、技术服务；<br>新能源技术培训；组织文化<br>艺术交流(演出除外)；销售<br>机械电器设备、汽车配件；<br>物业管理；货物进出口、技<br>术进出口、代理进出口             | 56368805-6 |
| (43) 潍柴动力(香港)<br>国际发展<br>有限公司   | 有限责任<br>公司 | 中国<br>香港 | 徐新玉  | 服务业  | 美元26,575,180.00 | 从事发动机等汽车核心零<br>部件及汽车工程方面的产<br>品、技术合作及贸易业<br>务；对外投资及管理业务                                                                                |            |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

|      | 子公司<br>类型                    | 注册地    | 法人代表           | 业务性质           | 注册资本   | 经营范围            | 组织机构<br>代码                                                                                                       |                  |
|------|------------------------------|--------|----------------|----------------|--------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| (44) | 法国博杜安动力国际公司                  | 有限责任公司 | 法国             | 林知伸            | 制造业    | 欧元21,626,000.00 | 各类内燃发动机的生产、销售和研发，各类通用机械加工；广义上所有可能直接或间接与上述经营范围或与其他相似或相关经营范围有关的、直接或间接有利于公司所追求的目标、公司拓展或发展的金融、商业、工业、动产或不动产经营生产及买卖柴油机 |                  |
| (45) | DIESEL MARIN MAROC           | 有限责任公司 | 摩洛哥            | Bresulier Marc | 制造业    | 迪拉姆1,000,000.00 |                                                                                                                  |                  |
| (46) | WEICHAI-BAUDOUIN(S) PTE. LTD | 有限责任公司 | 新加坡            | Daniel Jousse  | 服务业    | 新加坡币100.00      | 进出口总代理                                                                                                           |                  |
| (47) | MAT AUTOMATIVE INC.          | 有限责任公司 | 美国             | 谭旭光            | 进口销售   | 美元131,250.00    | 消费品、汽车零部件进口销售                                                                                                    |                  |
| (48) | 潍柴动力(青州)传动技术有限公司(注2)         | 有限责任公司 | 山东             | 董平             | 制造业    | 100,000,000.00  | 液压元件、液压系统及相关传动技术系列产品的设计、制造与销售，并提供技术和售后服务，经营本企业所需设备、零配件和技术的进口业务及本企业产品的出口业务                                        | 57394501-X       |
|      |                              |        | 期末实际出资         | 持股比例           |        | 表决权比例(%)        | 是否合并报表                                                                                                           | 少数股东权益本期末数       |
|      |                              |        |                | 直接(%)          | 间接(%)  |                 |                                                                                                                  |                  |
| (1)  | 潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司             |        | 89,795,918.00  | 100.00         | -      | 100.00          | 是                                                                                                                | -                |
| (2)  | 潍柴动力(潍坊)油品有限公司               |        | 10,000,000.00  | 100.00         | -      | 100.00          | 是                                                                                                                | -                |
| (3)  | 潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司             |        | 10,400,000.00  | 52.00          | -      | 52.00           | 是                                                                                                                | 21,793,796.50    |
| (4)  | 潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司               |        | 20,000,000.00  | 100.00         | -      | 100.00          | 是                                                                                                                | -                |
| (5)  | 潍柴动力(潍坊)再制造有限公司              |        | 30,000,000.00  | 100.00         | -      | 100.00          | 是                                                                                                                | -                |
| (6)  | 山东华动铸造有限公司(注1)               |        | 10,000,000.00  | -              | 100.00 | 100.00          | 是                                                                                                                | -                |
| (7)  | 山东欧润油品有限公司                   |        | 美元1,530,000.00 | 46.00          | 5.00   | 51.00           | 是                                                                                                                | 39,050,731.42    |
| (8)  | 陕西重型汽车有限公司                   |        | 870,330,000.00 | 51.00          | -      | 51.00           | 是                                                                                                                | 1,269,636,467.74 |
| (9)  | 陕西汉德车桥有限公司                   |        | 310,592,000.00 | 3.06           | 94.00  | 97.06           | 是                                                                                                                | 21,011,367.35    |
| (10) | 陕西金鼎铸造有限公司                   |        | 35,360,000.00  | -              | 100.00 | 100.00          | 是                                                                                                                | 38,443.17        |
| (11) | 天津市天挂车辆有限公司                  |        | 6,000,000.00   | -              | 51.00  | 51.00           | 是                                                                                                                | (5,231,324.96)   |
| (12) | 天津新明汽车商贸有限公司                 |        | 1,000,000.00   | -              | 100.00 | 100.00          | 是                                                                                                                | -                |
| (13) | 陕西重型汽车进出口有限公司                |        | 10,000,000.00  | -              | 100.00 | 100.00          | 是                                                                                                                | -                |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

|                                | 期末实际出资         | 持股比例   |        | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益<br>本期期末数  |
|--------------------------------|----------------|--------|--------|----------|--------|------------------|
|                                |                | 直接(%)  | 间接(%)  |          |        |                  |
| (14) 保定陕汽天马有限公司                | 20,400,000.00  | -      | 51.00  | 51.00    | 是      | 16,006,278.77    |
| (15) 陕汽榆林东方新能源专用<br>汽车有限公司(注2) | 85,680,000.00  | -      | 51.00  | 51.00    | 是      | 80,506,715.08    |
| (16) 陕汽新疆汽车有限公司(注2)            | 49,650,000.00  | -      | 56.20  | 56.20    | 是      | 38,700,000.00    |
| (17) 陕汽大同新能源专用汽车<br>有限公司(注2)   | 33,825,000.00  | -      | 51.00  | 51.00    | 是      | 32,499,250.02    |
| (18) 陕西法士特齿轮<br>有限责任公司         | 130,962,900.00 | 51.00  | -      | 51.00    | 是      | 3,555,536,032.48 |
| (19) 宝鸡法士特齿轮<br>有限责任公司         | 29,265,000.00  | 2.55   | 95.00  | 97.55    | 是      | 42,794,292.68    |
| (20) 西安法士特汽车传动<br>有限公司         | 134,700,000.00 | -      | 100.00 | 100.00   | 是      | 5,256,774.80     |
| (21) 西安法士特齿轮销售<br>有限公司         | 1,000,000.00   | -      | 100.00 | 100.00   | 是      | 101,175.37       |
| (22) 陕西法士特汽车零部件<br>进出口有限公司     | 3,000,000.00   | -      | 100.00 | 100.00   | 是      | -                |
| (23) 株洲齿轮有限责任公司(注3)            | 368,139,144.86 | 85.35  | -      | 85.35    | 是      | 68,980,797.66    |
| (24) 株洲万德精锻有限责任公司              | 5,000,000.00   | -      | 100.00 | 100.00   | 是      | -                |
| (25) 株洲欧格瑞传动股份<br>有限公司         | 45,000,000.00  | -      | 90.00  | 90.00    | 是      | 8,048,642.00     |
| (26) 东风越野车有限公司                 | 93,000,000.00  | 60.00  | -      | 60.00    | 是      | 56,835,114.02    |
| (27) 十堰市装甲涂覆技术<br>有限公司         | 2,200,000.00   | -      | 100.00 | 100.00   | 是      | -                |
| (28) 株洲湘火炬火花塞<br>有限责任公司        | 196,000,000.00 | 100.00 | -      | 100.00   | 是      | -                |
| (29) 火炬进出口有限责任公司               | 30,000,000.00  | 100.00 | -      | 100.00   | 是      | -                |
| (30) 株洲湘火炬机械制造<br>有限责任公司       | 142,262,500.00 | 100.00 | -      | 100.00   | 是      | -                |
| (31) 株洲火炬房地产开发<br>有限责任公司       | 13,120,000.00  | 100.00 | -      | 100.00   | 是      | -                |
| (32) 株洲湘火炬汽车密封<br>有限责任公司       | 20,420,000.00  | 100.00 | -      | 100.00   | 是      | -                |
| (33) 株洲湘火炬汽车灯具有限<br>责任公司       | 31,000,000.00  | 100.00 | -      | 100.00   | 是      | -                |
| (34) 牡丹江富通汽车空调<br>有限公司         | 72,436,000.00  | 59.84  | -      | 59.84    | 是      | 117,537,550.18   |
| (35) 新疆机械设备进出口<br>有限公司         | 20,000,000.00  | 100.00 | -      | 100.00   | 是      | -                |
| (36) 上海和达汽车配件有限公司              | 美元3,186,150.00 | 75.00  | -      | 75.00    | 是      | 28,409,063.29    |
| (37) 潍柴动力(上海)科技发展<br>有限公司      | 300,000,000.00 | 100.00 | -      | 100.00   | 是      | -                |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

|                                      | 期末实际出资          | 持股比例   |        | 表决权<br>比例(%) | 是否合<br>并报表 | 少数股东权益<br>本期期末数 |
|--------------------------------------|-----------------|--------|--------|--------------|------------|-----------------|
|                                      |                 | 直接(%)  | 间接(%)  |              |            |                 |
| (38) 潍柴动力扬州柴油机<br>有限公司               | 240,000,000.00  | -      | 80.00  | 80.00        | 是          | 106,991,696.69  |
| (39) 潍柴动力(重庆)西部发展<br>有限公司            | 240,000,000.00  | 100.00 | -      | 100.00       | 是          | -               |
| (40) 重庆市嘉陵川江汽车制造<br>有限公司             | 64,000,000.00   | -      | 80.00  | 80.00        | 是          | 12,662,881.71   |
| (41) 重庆龙江轻型汽车有限公司                    | 153,000,000.00  | -      | 51.00  | 51.00        | 是          | 25,133,427.97   |
| (42) 潍柴动力(北京)国际资源<br>投资有限公司          | 300,000,000.00  | 100.00 | -      | 100.00       | 是          | -               |
| (43) 潍柴动力(香港)国际<br>发展有限公司            | 美元26,575,180.00 | 100.00 | -      | 100.00       | 是          | -               |
| (44) 法国博杜安动力国际公司                     | 欧元21,626,000.00 | -      | 100.00 | 100.00       | 是          | -               |
| (45) DIESEL MARIN MAROC 迪拉姆          | 1,000,000.00    | -      | 100.00 | 100.00       | 是          | -               |
| (46) WEICHAI-BAUDOUIN(S)<br>PTE. LTD | 新加坡币100.00      | -      | 100.00 | 100.00       | 是          | -               |
| (47) MAT AUTOMATIVE INC.             | 美元131,250.00    | 100.00 | -      | 100.00       | 是          | -               |
| (48) 潍柴动力(青州)传控<br>技术有限公司(注2)        | 100,000,000.00  | 100.00 | -      | 100.00       | 是          | -               |

注1: 该子公司于2011年被集团内子公司通过非同一控制下企业合并取得。

注2: 该等子公司于2011年新设成立。

注3: 本公司于2011年收购该子公司少数股东3.20%股权, 持股比例上升至85.35%。

子公司注册资本2011年1-6月发生变化的详情如下:

|                  | 2010年12月31日    | 本期增加          | 本期减少 | 2011年6月30日     |
|------------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 潍柴动力(重庆)西部发展有限公司 | 200,000,000.00 | 40,000,000.00 | -    | 240,000,000.00 |

子公司实收资本2011年1-6月发生变化的详情如下:

|                  | 2010年12月31日    | 本期增加           | 本期减少 | 2011年6月30日     |
|------------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 株洲齿轮有限责任公司       | 331,314,951.00 | 100,000,000.00 | -    | 431,314,951.00 |
| 潍柴动力(重庆)西部发展有限公司 | 200,000,000.00 | 40,000,000.00  | -    | 240,000,000.00 |

2. 除本期间新设立的子公司, 以及附注四、3和4的说明外, 合并财务报表范围与上年度一致。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 3. 本期间新纳入合并范围的主体

2011年1-6月，新纳入合并范围的子公司如下：

| 新纳入合并范围的子公司名称     |    | 新纳入合并范围的时间 | 2011年6月30日净资产         | 购买日/设立日至期末净利润        |
|-------------------|----|------------|-----------------------|----------------------|
| 山东华动铸造有限公司        | 注1 | 2011年6月8日  | 44,110,000.00         | 11,675.78            |
| 陕汽榆林东方新能源专用汽车有限公司 | 注2 | 2011年2月24日 | 164,299,418.51        | (3,700,581.49)       |
| 陕汽新疆汽车有限公司        | 注3 | 2011年6月10日 | 88,350,000.00         | -                    |
| 陕汽大同新能源专用汽车有限公司   | 注4 | 2011年6月10日 | 66,325,000.00         | -                    |
| 潍柴动力(青州)传控技术有限公司  | 注5 | 2011年5月10日 | <u>111,228,328.72</u> | <u>11,228,328.72</u> |

注1： 2011年6月8日，本公司子公司潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司通过非同一控制下企业合并取得了山东华动铸造有限公司100%股权，交易价格为人民币44,110,000.00元，购买日确定为2011年6月8日。本期将山东华动铸造有限公司纳入合并范围。

注2： 陕汽榆林东方新能源专用汽车有限公司成立于2011年2月24日，注册资本人民币168,000,000元。本公司子公司陕西重型汽车有限公司认缴注册资本人民币85,680,000元，占股51%。其他股东分别为：陕汽榆林东方集团专用汽车制造有限公司，占股36%；榆林市榆阳区国有资产运营有限公司，占股10%；陕西神木新大通专用车有限公司，占股3%。本期将陕汽榆林东方新能源专用汽车有限公司纳入合并范围。

注3： 陕汽新疆汽车有限公司立于2011年6月10日，注册资本人民币194,700,000元。本公司子公司陕西重型汽车有限公司认缴注册资本人民币99,300,000元，占股51%。其他股东分别为：河南骏通车辆有限公司，占股16%；陕西通力专用汽车有限责任公司，占股15%；喀什少勋商贸有限公司和乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发有限公司，分别占股9%。本期将陕汽新疆汽车有限公司纳入合并范围。

注4： 陕汽大同新能源专用汽车有限公司立于2011年6月10日，注册资本人民币132,650,000元。本公司子公司陕西重型汽车有限公司认缴注册资本人民币67,650,000元，占股51%。另一股东为唐山市冀东物贸集团有限责任公司，占股49%。本期将陕汽大同新能源专用汽车有限公司纳入合并范围。



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 3. 本期间新纳入合并范围的主体(续)

注5： 本公司于2011年5月10日，投资成立了潍柴动力(青州)传控技术有限公司，注册资本为人民币1亿元。本期将潍柴动力(青州)传控技术有限公司纳入合并范围。

#### 4. 本期间发生的非同一控制下企业合并

|            | 商誉金额 | 商誉计算方法 |
|------------|------|--------|
| 山东华动铸造有限公司 | -    | 购买法    |

2011年6月8日，本公司取得了山东华动铸造有限公司100%股权，交易价格为人民币44,110,000.00元。

山东华动铸造有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

|        | 2011年6月8日<br>公允价值      | 2011年6月8日<br>账面价值      |
|--------|------------------------|------------------------|
| 货币资金   | 96,026,592.39          | 96,026,592.39          |
| 其他应收款  | 122,611.02             | 122,611.02             |
| 预付账款   | 3,051,000.00           | 3,051,000.00           |
| 存货     | 6,229,250.33           | 6,229,250.33           |
| 其他流动资产 | 1,470,801.79           | 1,470,801.79           |
| 固定资产   | 56,501,741.33          | 37,888,883.78          |
| 在建工程   | 494,021,212.98         | 455,652,328.01         |
| 无形资产   | 34,084,050.00          | 16,330,889.37          |
| 短期借款   | (425,151,100.00)       | (425,151,100.00)       |
| 应付账款   | (126,175,868.22)       | (126,175,868.22)       |
| 应交税费   | 22,579,631.35          | 22,579,631.35          |
| 其他应付款  | (92,025,922.97)        | (92,025,922.97)        |
| 长期借款   | <u>(26,624,000.00)</u> | <u>(26,624,000.00)</u> |
| 合计     | <u>44,110,000.00</u>   | <u>(30,624,903.15)</u> |
| 合计对价   | <u>44,110,000.00</u>   |                        |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 4. 本期间的非同一控制下企业合并(续)

山东华动铸造有限公司自购买日起至本期末的经营成果和现金流量列示如下：

|               | 2011年6月8日<br>至6月30日期间  |
|---------------|------------------------|
| 营业收入          | -                      |
| 净利润           | 11,675.78              |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (4,535,343.02)         |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -                      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | <u>(26,824,335.70)</u> |

#### 5. 本期间的非同一控制下业务合并

本公司于2011年5月18日，以现金人民币41,000,000.00元，收购翰德液压(青州)有限公司的全部资产和负债，该资产和负债构成一项业务。相关资产和负债于收购日的公允价值和账面价值如下：

|                                       | 2011年5月18日<br>公允价值     | 2011年5月18日<br>账面价值     |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 固定资产                                  | 48,560,052.45          | 38,851,575.34          |
| 无形资产                                  | 28,966,254.34          | 8,294,165.44           |
| 流动资产                                  | 36,615,974.12          | 38,848,291.04          |
| 短期借款                                  | (30,000,000.00)        | (80,184,796.69)        |
| 应付账款                                  | (29,452,991.00)        | (31,025,429.10)        |
| 其他流动负债                                | (939,644.28)           | (708,613.98)           |
| 其他应付款                                 | -                      | (31,151,765.08)        |
| 交割时净资产价值                              | <u>53,749,645.63</u>   | <u>(57,076,573.03)</u> |
| 支付现金对价                                | <u>(41,000,000.00)</u> |                        |
| 业务合并的合并对价小于取得被合并业务<br>可辨认净资产公允价值产生的收益 | <u>12,749,645.63</u>   |                        |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

|        | 2011年6月30日       |        |                         | 2010年12月31日      |        |                          |
|--------|------------------|--------|-------------------------|------------------|--------|--------------------------|
|        | 原币               | 汇率     | 折合人民币                   | 原币               | 汇率     | 折合人民币                    |
| 现金     |                  |        |                         |                  |        |                          |
| — 人民币  | 1,171,643.57     | 1.0000 | 1,171,643.57            | 644,633.94       | 1.0000 | 644,633.94               |
| — 美元   | 11,587.25        | 6.4716 | 74,988.05               | 13,139.18        | 6.6227 | 87,016.85                |
| — 日元   | 1,840.66         | 0.0802 | 147.62                  | -                | -      | -                        |
| — 港币   | 7,012.30         | 0.8316 | 5,831.43                | 7,462.30         | 0.8509 | 6,349.67                 |
| — 欧元   | 72.89            | 9.3612 | 682.34                  | 72.70            | 8.8065 | 640.23                   |
| 银行存款   |                  |        |                         |                  |        |                          |
| — 人民币  | 7,475,857,604.88 | 1.0000 | 7,475,857,604.88        | 8,616,745,015.64 | 1.0000 | 8,616,745,015.64         |
| — 美元   | 22,081,567.35    | 6.4716 | 142,903,071.26          | 61,183,290.46    | 6.6227 | 405,198,577.73           |
| — 日元   | 1.50             | 0.0802 | 0.12                    | 5.00             | 0.0813 | 0.41                     |
| — 港币   | 261,288.50       | 0.8316 | 217,287.52              | 6,137,618.21     | 0.8509 | 5,222,499.33             |
| — 欧元   | 1,683,341.89     | 9.3612 | 15,758,100.10           | 6,697,407.86     | 8.8065 | 58,980,722.32            |
| 其他货币资金 |                  |        |                         |                  |        |                          |
| — 人民币  | 2,299,606,789.89 | 1.0000 | 2,299,606,789.89        | 2,067,348,778.89 | 1.0000 | 2,067,348,778.89         |
| — 美元   | 737,224.55       | 6.4716 | 4,771,022.40            | 654,000.90       | 6.6227 | 4,331,251.76             |
| — 日元   | -                | 0.0802 | -                       | -                | 0.0813 | -                        |
| — 港币   | -                | 0.8316 | -                       | -                | 0.8509 | -                        |
| — 欧元   | 716.28           | 9.3612 | 6,705.24                | -                | 8.8065 | -                        |
|        |                  |        | <u>9,940,373,874.42</u> |                  |        | <u>11,158,565,486.77</u> |

本集团其他货币资金为人民币2,304,384,517.53元(2010年12月31日：人民币2,071,680,030.65元)，全部用于保函以及办理银行承兑票据、信用证、远期结汇等专户而储存的保证金。

于2011年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币130,552,345.93元(2010年12月31日：人民币61,413,222.26元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期自3个月至1年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

#### 2. 交易性金融资产

|                               | 2011年6月30日 | 2010年12月31日  |
|-------------------------------|------------|--------------|
| 指定为以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | -          | 3,672,000.00 |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 应收票据

|        | 2011年6月30日               | 2010年12月31日              |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 银行承兑汇票 | 15,185,550,801.12        | 11,201,259,288.41        |
| 商业承兑汇票 | <u>46,538,000.00</u>     | <u>87,967,893.82</u>     |
|        | <u>15,232,088,801.12</u> | <u>11,289,227,182.23</u> |

于2011年6月30日，金额最大的前五项已质押的应收票据如下：

| 出票单位              | 出票日期      | 到期日       | 金额                   | 承兑人    |
|-------------------|-----------|-----------|----------------------|--------|
| 东风汽车有限公司<br>商用车公司 | 2011.1.17 | 2011.7.17 | 10,000,000.00        | 中国光大银行 |
| 东风汽车有限公司<br>商用车公司 | 2011.1.17 | 2011.7.17 | 10,000,000.00        | 中国光大银行 |
| 东风汽车有限公司<br>商用车公司 | 2011.1.17 | 2011.7.17 | 10,000,000.00        | 中国光大银行 |
| 东风汽车有限公司<br>商用车公司 | 2011.1.17 | 2011.7.17 | 10,000,000.00        | 中国光大银行 |
| 东风汽车有限公司<br>商用车公司 | 2011.1.17 | 2011.7.17 | 10,000,000.00        | 中国光大银行 |
| 东风汽车有限公司<br>商用车公司 | 2011.1.17 | 2011.7.17 | <u>10,000,000.00</u> | 中国光大银行 |
|                   |           |           | <u>50,000,000.00</u> |        |

于2010年12月31日，金额最大的前五项已质押的应收票据如下：

| 出票单位               | 出票日期       | 到期日       | 金额                   | 承兑人         |
|--------------------|------------|-----------|----------------------|-------------|
| 包头北奔重型汽车<br>有限公司   | 2010.8.30  | 2011.2.28 | 20,000,000.00        | 中国银行        |
| 东风汽车有限公司<br>商用车公司  | 2010.10.15 | 2011.4.15 | 20,000,000.00        | 中国光大银行      |
| 济南明驰重型汽车<br>贸易有限公司 | 2010.8.26  | 2011.2.26 | 12,000,000.00        | 中国光大银行      |
| 徐州驰原汽车销售<br>有限公司   | 2010.12.3  | 2011.6.3  | 12,000,000.00        | 铜山县农村信用合作联社 |
| 上海华东建筑机械厂<br>有限公司  | 2010.7.21  | 2011.1.21 | <u>10,703,400.00</u> | 中国光大银行      |
|                    |            |           | <u>74,703,400.00</u> |             |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 应收票据(续)

于2011年6月30日和2010年12月31日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

于2011年6月30日，本集团已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五项如下：

| 出票单位         | 出票日期      | 到期日        | 金额                    | 承兑人    |
|--------------|-----------|------------|-----------------------|--------|
| 东风柳州汽车有限公司   | 2011.3.1  | 2011.9.1   | 35,000,000.00         | 光大银行   |
| 东风柳州汽车有限公司   | 2011.3.1  | 2011.9.1   | 35,000,000.00         | 光大银行   |
| 福建晋工机械有限公司   | 2011.3.9  | 2011.9.9   | 22,000,000.00         | 兴业银行   |
| 包头北奔重型汽车有限公司 | 2011.6.15 | 2011.12.15 | 20,000,000.00         | 中国民生银行 |
| 包头北奔重型汽车有限公司 | 2011.6.15 | 2011.12.15 | <u>20,000,000.00</u>  | 中国民生银行 |
|              |           |            | <u>132,000,000.00</u> |        |

于2010年12月31日，本集团年末已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五项如下：

| 出票单位              | 出票日期       | 到期日        | 金额                    | 承兑人      |
|-------------------|------------|------------|-----------------------|----------|
| 东风柳州汽车有限公司        | 2010.09.29 | 2011.03.29 | 50,000,000.00         | 中国光大银行   |
| 临沂青车辆制造有限公司       | 2010.10.28 | 2011.04.28 | 40,000,000.00         | 上海浦东发展银行 |
| 内蒙古中城工程机械(集团)有限公司 | 2010.08.06 | 2011.02.06 | 30,000,000.00         | 中国光大银行   |
| 一汽解放青岛汽车厂         | 2010.09.26 | 2011.03.26 | 21,995,842.95         | 中国光大银行   |
| 庞大汽贸集团股份有限公司      | 2010.07.20 | 2011.01.20 | <u>20,000,000.00</u>  | 中国民生银行   |
|                   |            |            | <u>161,995,842.95</u> |          |

于2011年6月30日，本集团用于银行承兑汇票而质押的应收票据为人民币460,357,616.00元(2010年12月31日：人民币546,525,332.00元)。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 应收账款

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行，信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款并不计息。

根据开票日期，应收账款的账龄分析如下：

|            | 2011年6月30日              | 2010年12月31日             |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内       | 6,097,992,390.96        | 4,664,521,056.82        |
| 1年至2年      | 425,847,353.09          | 435,704,590.19          |
| 2年至3年      | 198,833,231.79          | 165,791,727.57          |
| 3年以上       | <u>109,074,163.39</u>   | <u>92,219,978.22</u>    |
|            | 6,831,747,139.23        | 5,358,237,352.80        |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>846,651,627.94</u>   | <u>780,731,652.28</u>   |
|            | <u>5,985,095,511.29</u> | <u>4,577,505,700.52</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

|         | 2011年6月30日            | 2010年12月31日           |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 年初数     | 780,731,652.28        | 528,861,842.18        |
| 本期/年计提  | 69,785,603.88         | 316,127,208.55        |
| 本期/年减少： |                       |                       |
| 转回      | -                     | 10,474,275.63         |
| 转销      | <u>3,865,628.22</u>   | <u>53,783,122.82</u>  |
| 期/年末数   | <u>846,651,627.94</u> | <u>780,731,652.28</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 应收账款(续)

|           | 2011年6月30日              |               |                       |         |
|-----------|-------------------------|---------------|-----------------------|---------|
|           | 账面余额                    | 比例(%)         | 坏账准备                  | 计提比例(%) |
| 单项金额重大    |                         |               |                       |         |
| 并单项计提坏账准备 | 579,499,143.60          | 8.48          | 396,320,276.90        | 68.39   |
| 按组合计提坏账准备 | 6,163,394,368.04        | 90.22         | 388,666,410.45        | 6.31    |
| 单项金额虽不重大  |                         |               |                       |         |
| 但单项计提坏账准备 | <u>88,853,627.59</u>    | <u>1.30</u>   | <u>61,664,940.59</u>  | 69.40   |
|           | <u>6,831,747,139.23</u> | <u>100.00</u> | <u>846,651,627.94</u> |         |
|           |                         |               |                       |         |
|           | 2010年12月31日             |               |                       |         |
|           | 账面余额                    | 比例(%)         | 坏账准备                  | 计提比例(%) |
| 单项金额重大    |                         |               |                       |         |
| 并单项计提坏账准备 | 569,958,075.74          | 10.64         | 385,850,497.03        | 67.70   |
| 按组合计提坏账准备 | 4,678,495,928.81        | 87.31         | 328,420,031.18        | 7.02    |
| 单项金额虽不重大  |                         |               |                       |         |
| 但单项计提坏账准备 | <u>109,783,348.25</u>   | <u>2.05</u>   | <u>66,461,124.07</u>  | 60.54   |
|           | <u>5,358,237,352.80</u> | <u>100.00</u> | <u>780,731,652.28</u> |         |

按组合计提坏账准备如下：

|      | 2011年6月30日              |               |                       |         | 2010年12月31日             |               |                       |         |
|------|-------------------------|---------------|-----------------------|---------|-------------------------|---------------|-----------------------|---------|
|      | 账面余额                    | 比例(%)         | 坏账准备                  | 计提比例(%) | 账面余额                    | 比例(%)         | 坏账准备                  | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 5,921,359,864.85        | 96.07         | 287,493,228.14        | 4.86    | 4,401,223,174.55        | 94.07         | 217,551,447.46        | 4.94    |
| 1至2年 | 120,598,965.90          | 1.96          | 17,055,981.12         | 14.15   | 104,965,951.50          | 2.24          | 15,744,892.73         | 15.00   |
| 2至3年 | 35,558,448.94           | 0.58          | 9,554,885.68          | 26.87   | 99,090,992.92           | 2.12          | 29,727,297.88         | 30.00   |
| 3至4年 | 19,215,303.70           | 0.31          | 9,184,564.52          | 47.80   | 12,246,349.32           | 0.26          | 6,123,174.66          | 50.00   |
| 4至5年 | 6,420,168.36            | 0.10          | 5,136,134.70          | 80.00   | 8,481,210.33            | 0.18          | 6,784,968.26          | 80.00   |
| 5年以上 | <u>60,241,616.29</u>    | <u>0.98</u>   | <u>60,241,616.29</u>  | 100.00  | <u>52,488,250.19</u>    | <u>1.13</u>   | <u>52,488,250.19</u>  | 100.00  |
|      | <u>6,163,394,368.04</u> | <u>100.00</u> | <u>388,666,410.45</u> |         | <u>4,678,495,928.81</u> | <u>100.00</u> | <u>328,420,031.18</u> |         |

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2011年6月30日，本期无重大已计提坏账准备的应收账款被收回或坏账准备被转回的情况(2010年12月31日：无)。

2011年1-6月核销的应收账款共计人民币3,865,628.24元，系常年挂账的各种零星应收账款预计无法收回，经批准后予以核销，该等核销的应收账款均非关联交易产生。

于2011年6月30日，应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2010年12月31日：无)。本集团与其他关联方的应收账款余额见附注六、6。

于2011年6月30日，应收账款金额前五名如下：

|                    | 账面余额                    | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------------|-------------------------|------|---------------|
| 东风汽车有限公司           |                         |      |               |
| 商用车公司              | 510,696,139.61          | 1年以内 | 7.47          |
| 北汽福田汽车股份有限公司       | 292,293,581.40          | 1年以内 | 4.28          |
| 长沙中联重工科技发展股份有限公司   | 191,780,900.00          | 1年以内 | 2.81          |
| 包头北奔重型汽车有限公司       | 137,847,056.18          | 1年以内 | 2.02          |
| 陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司 | <u>93,831,321.85</u>    | 1年以内 | <u>1.37</u>   |
|                    | <u>1,226,448,999.04</u> |      | <u>17.95</u>  |



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 应收账款(续)

于2010年12月31日，应收账款金额前五名如下：

|                          | 账面余额                    | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------------------|-------------------------|------|---------------|
| 东风汽车有限公司<br>商用车公司        | 540,126,901.94          | 1年以内 | 10.08         |
| (阿尔及利亚) EURL GM<br>TRADE | 321,474,261.09          | 1年以内 | 6.00          |
| 北汽福田汽车股份<br>有限公司         | 293,551,730.75          | 1年以内 | 5.48          |
| 包头北奔重型汽车<br>有限公司         | 206,455,787.10          | 1年以内 | 3.85          |
| 一汽解放汽车<br>有限公司           | <u>139,553,606.65</u>   | 1年以内 | <u>2.60</u>   |
|                          | <u>1,501,162,287.53</u> |      | <u>28.01</u>  |

以外币标示的应收账款如下：

|      | 2011年6月30日    |         |                       | 2010年12月31日   |         |                       |
|------|---------------|---------|-----------------------|---------------|---------|-----------------------|
|      | 原币            | 汇率      | 折合人民币                 | 原币            | 汇率      | 折合人民币                 |
| 应收账款 |               |         |                       |               |         |                       |
| — 美元 | 51,261,163.48 | 6.4716  | 331,741,745.58        | 14,582,132.37 | 6.6227  | 96,573,088.05         |
| — 欧元 | 15,133,099.67 | 9.3612  | 141,663,972.63        | 7,472,873.28  | 8.8065  | 65,809,858.54         |
| — 港币 | 115.20        | 0.8316  | 95.80                 | 116.31        | 0.8509  | 98.97                 |
| — 英镑 | 2,916.87      | 10.4122 | <u>30,371.03</u>      | 3,041.16      | 10.2182 | <u>31,075.18</u>      |
|      |               |         | <u>473,436,185.04</u> |               |         | <u>162,414,120.74</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

|      | 2011年6月30日            |               | 2010年12月31日           |               |
|------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|      | 金额                    | 比例(%)         | 金额                    | 比例(%)         |
| 1年以内 | 668,289,646.20        | 93.02         | 611,446,423.56        | 90.31         |
| 1至2年 | 35,072,499.07         | 4.88          | 50,841,668.35         | 7.51          |
| 2至3年 | 9,302,851.24          | 1.29          | 12,524,285.69         | 1.85          |
| 3年以上 | <u>5,847,658.19</u>   | <u>0.81</u>   | <u>2,216,449.91</u>   | <u>0.33</u>   |
|      | <u>718,512,654.70</u> | <u>100.00</u> | <u>677,028,827.51</u> | <u>100.00</u> |

于2011年6月30日，无账龄一年以上的大额预付款项(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，预付款项金额前五名如下：

|                      | 金额                    | 账龄   | 未结算原因 |
|----------------------|-----------------------|------|-------|
| 速必雅(天津)包装有限公司        | 58,143,710.16         | 1年以内 | 按合约付款 |
| 爱协林热处理系统(北京)有限公司     | 51,841,666.16         | 1年以内 | 按合约付款 |
| 中国石油化工股份有限公司润滑油济南分公司 | 39,458,900.00         | 1年以内 | 按合约付款 |
| 成都宝钢西部贸易有限公司西安经营部    | 32,136,780.95         | 1年以内 | 按合约付款 |
| 陕西华臻三产工贸有限责任公司       | <u>31,572,910.01</u>  | 1年以内 | 按合约付款 |
|                      | <u>213,153,967.28</u> |      |       |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 预付款项(续)

于2010年12月31日，预付款项金额前五名如下：

|                       | 金额                    | 账龄   | 未结算原因 |
|-----------------------|-----------------------|------|-------|
| 陕西华臻三产工贸<br>有限责任公司    | 40,183,099.26         | 1年以内 | 按合约付款 |
| 鞍钢集团国际经济<br>贸易公司      | 36,475,309.80         | 1年以内 | 按合约付款 |
| 成都宝钢西部贸易<br>有限公司西安经营部 | 31,529,545.86         | 1年以内 | 按合约付款 |
| 西安华龙机床设备<br>有限公司      | 27,333,670.09         | 1年以内 | 按合约付款 |
| 石家庄钢铁有限责任公司           | <u>26,149,320.32</u>  | 1年以内 | 按合约付款 |
|                       | <u>161,670,945.33</u> |      |       |

于2011年6月30日，预付款项中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2010年12月31日：无)。本集团与其他关联方的预付款项余额见附注六、6。

以外币标示的预付账款如下：

|      | 2011年6月30日    |        |                       | 2010年12月31日   |        |                      |
|------|---------------|--------|-----------------------|---------------|--------|----------------------|
|      | 原币            | 汇率     | 折合人民币                 | 原币            | 汇率     | 折合人民币                |
| 预付账款 |               |        |                       |               |        |                      |
| — 欧元 | 13,668,686.40 | 9.0966 | 124,338,533.38        | 4,369,394.15  | 9.2566 | 40,445,806.83        |
| — 美元 | 15,532,273.96 | 6.4754 | 100,577,193.14        | 6,913,337.62  | 6.5485 | 45,271,978.66        |
| — 日元 | 1,420,000.00  | 0.0811 | <u>115,163.42</u>     | 59,850,000.00 | 0.0775 | <u>4,639,631.85</u>  |
|      |               |        | <u>255,030,889.94</u> |               |        | <u>90,357,417.34</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 6. 应收股利

2011年1-6月

|                  | 期初数                 | 本期增加                | 本期减少     | 期末数                 | 未收回<br>的原因 | 是否发生<br>减值 |
|------------------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|------------|------------|
| 1年以内             |                     |                     |          |                     |            |            |
| 陕西通汇汽车物流<br>有限公司 | -                   | 1,489,218.53        | -        | 1,489,218.53        | 已宣告<br>未发放 | 否          |
| 1年以上             |                     |                     |          |                     |            |            |
| 陕西欧舒特股份<br>有限公司  | <u>3,040,000.00</u> | <u>-</u>            | <u>-</u> | <u>3,040,000.00</u> | 已宣告<br>未发放 | 否          |
|                  | <u>3,040,000.00</u> | <u>1,489,218.53</u> | <u>-</u> | <u>4,529,218.53</u> |            |            |

2010年

|                 | 年初数                 | 本年增加     | 本年减少     | 年末数                 | 未收回<br>的原因 | 是否发生<br>减值 |
|-----------------|---------------------|----------|----------|---------------------|------------|------------|
| 1年以上            |                     |          |          |                     |            |            |
| 陕西欧舒特股份<br>有限公司 | <u>3,040,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,040,000.00</u> | 已宣告<br>未发放 | 否          |

#### 7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 2011年6月30日            | 2010年12月31日           |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内        | 363,850,786.64        | 170,677,023.34        |
| 1至2年        | 38,869,003.35         | 47,882,991.89         |
| 2至3年        | 2,530,397.38          | 12,944,257.19         |
| 3年以上        | <u>74,859,090.97</u>  | <u>62,091,234.38</u>  |
|             | 480,109,278.34        | 293,595,506.80        |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>74,054,813.55</u>  | <u>72,391,949.46</u>  |
|             | <u>406,054,464.79</u> | <u>221,203,557.34</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 7. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下：

|         | 2011年6月30日           | 2010年12月31日          |
|---------|----------------------|----------------------|
| 年初数     | 72,391,949.46        | 91,559,504.78        |
| 本期/年计提  | 4,040,211.55         | 17,070,507.91        |
| 本期/年减少： |                      |                      |
| 转回      | 2,377,347.46         | 36,238,063.23        |
| 转销      | -                    | -                    |
| 期/年末数   | <u>74,054,813.55</u> | <u>72,391,949.46</u> |

|                       | 2011年6月30日            |               |                      |             | 2010年12月31日           |               |                      |             |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
|                       | 金额                    | 比例<br>(%)     | 坏账准备                 | 计提<br>比例(%) | 金额                    | 比例<br>(%)     | 坏账准备                 | 计提<br>比例(%) |
| 单项金额重大并单项<br>计提坏账准备   | -                     | -             | -                    | -           | -                     | -             | -                    | -           |
| 按组合计提坏账准备             | 469,909,278.34        | 97.88         | 63,854,813.55        | 13.59       | 282,766,717.98        | 96.31         | 61,563,160.64        | 21.77       |
| 单项金额虽不重大但<br>单项计提坏账准备 | <u>10,200,000.00</u>  | <u>2.12</u>   | <u>10,200,000.00</u> | 100.00      | <u>10,828,788.82</u>  | <u>3.69</u>   | <u>10,828,788.82</u> | 100.00      |
|                       | <u>480,109,278.34</u> | <u>100.00</u> | <u>74,054,813.55</u> | 15.42       | <u>293,595,506.80</u> | <u>100.00</u> | <u>72,391,949.46</u> | 24.66       |

于2011年6月30日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款(2010年12月31日：无)。

按组合计提坏账准备如下：

|      | 2011年6月30日            |               |                      |             | 2010年12月31日           |               |                      |             |
|------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
|      | 金额                    | 比例<br>(%)     | 坏账准备                 | 计提<br>比例(%) | 金额                    | 比例<br>(%)     | 坏账准备                 | 计提<br>比例(%) |
| 1年以内 | 363,850,786.64        | 77.43         | 4,108,797.02         | 1.13        | 170,677,023.34        | 60.36         | 3,029,603.51         | 1.78        |
| 1至2年 | 38,869,003.35         | 8.27          | 5,830,350.50         | 15.00       | 47,882,991.89         | 16.93         | 7,182,448.78         | 15.00       |
| 2至3年 | 2,530,397.38          | 0.54          | 759,119.21           | 30.00       | 2,115,468.37          | 0.75          | 634,640.51           | 30.00       |
| 3至4年 | 13,395,041.45         | 2.85          | 6,697,520.73         | 50.00       | 21,318,004.66         | 7.54          | 2,863,056.85         | 50.00       |
| 4至5年 | 24,025,117.13         | 5.11          | 19,220,093.70        | 80.00       | 3,578,821.06          | 1.27          | 2,863,056.85         | 80.00       |
| 5年以上 | <u>27,238,932.39</u>  | <u>5.80</u>   | <u>27,238,932.39</u> | 100.00      | <u>37,194,408.66</u>  | <u>13.15</u>  | <u>37,194,408.66</u> | 100.00      |
|      | <u>469,909,278.34</u> | <u>100.00</u> | <u>63,854,813.55</u> | 13.59       | <u>282,766,717.98</u> | <u>100.00</u> | <u>61,563,160.64</u> | 21.77       |

2011年1-6月无实际核销的其他应收款(2010年：无)。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

于2011年6月30日其他应收款中，无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款(2010年12月31日：无)。本集团与关联方的其他应收款余额见附注六、6。

于2011年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

|                    | 账面余额                 | 账龄   | 占其他应收款<br>总额的比例(%) |
|--------------------|----------------------|------|--------------------|
| 株洲市国有资产<br>监督管理委员会 | 26,675,145.30        | 一年以内 | 5.56               |
| 博杜安应收出口退关税款        | 25,510,340.93        | 一年以内 | 5.31               |
| 本集团应收出口退增值税款       | 22,647,899.00        | 一年以内 | 4.72               |
| 株洲汽车齿轮厂            | 11,891,537.26        | 一年以内 | 2.48               |
| 上海同岳汽车租赁有限公司       | <u>10,200,000.00</u> | 二至三年 | <u>2.12</u>        |
|                    | <u>96,924,022.49</u> |      | <u>20.19</u>       |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 7. 其他应收款(续)

于2010年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

|                     | 账面余额                  | 账龄   | 占其他应收款<br>总额的比例(%) |
|---------------------|-----------------------|------|--------------------|
| 株洲市国有资产<br>监督管理委员会  | 31,279,304.57         | 一年以内 | 10.65              |
| 陕汽乌海新能源<br>专用汽车有限公司 | 28,393,365.77         | 一年以内 | 9.67               |
| 陕重汽应收出口退税           | 25,020,868.49         | 一年以内 | 8.52               |
| 莱州鲁源汽车配件<br>有限公司    | 13,596,223.84         | 一年以内 | 4.63               |
| 株洲汽车齿轮厂             | <u>11,665,132.92</u>  | 一年以内 | <u>3.97</u>        |
|                     | <u>109,954,895.59</u> |      | <u>37.44</u>       |

以外币标示的其他应收款如下：

|       | 2011年6月30日   |        |                      | 2010年12月31日   |        |                       |
|-------|--------------|--------|----------------------|---------------|--------|-----------------------|
|       | 原币           | 汇率     | 折合人民币                | 原币            | 汇率     | 折合人民币                 |
| 其他应收款 |              |        |                      |               |        |                       |
| — 美元  | 4,691,015.08 | 6.4716 | 30,358,373.19        | 2,063,100.00  | 6.6227 | 13,663,292.37         |
| — 欧元  | 2,740,085.29 | 9.3612 | 25,650,486.42        | 4,847,232.78  | 8.8065 | 42,687,155.48         |
| — 港币  | -            | 0.8316 | -                    | 85,896,913.39 | 0.8509 | <u>73,089,683.60</u>  |
|       |              |        | <u>56,008,859.61</u> |               |        | <u>129,440,131.45</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 8. 存货

|        | 2011年6月30日              |                       |                         | 2010年12月31日             |                       |                         |
|--------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|        | 账面余额                    | 跌价准备                  | 账面价值                    | 账面余额                    | 跌价准备                  | 账面价值                    |
| 在途物资   | 30,712,280.74           | -                     | 30,712,280.74           | 41,691,744.60           | -                     | 41,691,744.60           |
| 原材料    | 1,337,344,391.25        | 66,503,757.93         | 1,270,840,633.32        | 931,221,795.39          | 75,219,247.18         | 856,002,548.21          |
| 产成品    | 6,350,911,877.34        | 261,119,391.90        | 6,089,792,485.44        | 7,220,730,576.48        | 273,700,681.38        | 6,947,029,895.10        |
| 委托加工材料 | 21,261,545.29           | 11,562,673.40         | 9,698,871.89            | 38,468,405.23           | 659,485.63            | 37,808,919.60           |
| 自制半成品  |                         |                       |                         |                         |                       |                         |
| 及在产品   | 1,279,356,020.10        | 19,684,238.02         | 1,259,671,782.08        | 896,865,900.06          | 20,491,841.03         | 876,374,059.03          |
| 周转材料   | 51,533,319.21           | 428,364.29            | 51,104,954.92           | 34,734,741.86           | 294,681.19            | 34,440,060.67           |
|        | <u>9,071,119,433.93</u> | <u>359,298,425.54</u> | <u>8,711,821,008.39</u> | <u>9,163,713,163.62</u> | <u>370,365,936.41</u> | <u>8,793,347,227.21</u> |

存货跌价准备变动如下：

2011年1-6月

|          | 期初数                   | 本期计提                 | 本期减少                 |                      | 期末数                   |
|----------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|          |                       |                      | 转回                   | 转销                   |                       |
| 原材料      | 75,219,247.18         | 1,531,081.48         | 9,896,632.75         | 349,937.98           | 66,503,757.93         |
| 产成品      | 273,700,681.38        | 31,053,771.76        | 4,578,970.84         | 39,056,090.40        | 261,119,391.90        |
| 委托加工材料   | 659,485.63            | 10,986,111.95        | 82,924.18            | -                    | 11,562,673.40         |
| 自制半成品在产品 | 20,491,841.03         | 942,290.18           | 1,749,893.19         | -                    | 19,684,238.02         |
| 周转材料     | 294,681.19            | 133,683.10           | -                    | -                    | 428,364.29            |
|          | <u>370,365,936.41</u> | <u>44,646,938.47</u> | <u>16,308,420.96</u> | <u>39,406,028.38</u> | <u>359,298,425.54</u> |

2010年

|          | 年初数                   | 本年计提                  | 本年减少                |                       | 年末数                   |
|----------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
|          |                       |                       | 转回                  | 转销                    |                       |
| 原材料      | 134,111,830.68        | 8,047,554.58          | 823,555.43          | 66,116,582.65         | 75,219,247.18         |
| 产成品      | 177,274,809.60        | 207,483,618.28        | -                   | 111,057,746.50        | 273,700,681.38        |
| 委托加工材料   | 699,134.85            | 43,274.96             | 82,924.18           | -                     | 659,485.63            |
| 自制半成品在产品 | 13,437,397.19         | 7,561,466.76          | 507,022.92          | -                     | 20,491,841.03         |
| 周转材料     | 843,390.21            | -                     | 548,709.02          | -                     | 294,681.19            |
|          | <u>326,366,562.53</u> | <u>223,135,914.58</u> | <u>1,962,211.55</u> | <u>177,174,329.15</u> | <u>370,365,936.41</u> |

本集团按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，并当以前减记存货价值的影响因素消失时，在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 8. 存货(续)

转回金额占该种类存货年末余额比例：

|           | 2011年1-6月(%) | 2010年(%) |
|-----------|--------------|----------|
| 原材料       | 0.74         | 0.09     |
| 产成品       | 0.07         | -        |
| 委托加工材料    | 0.39         | 0.22     |
| 自制半成品及在产品 | 0.14         | 0.06     |
| 周转材料      | -            | 1.58     |

#### 9. 其他流动资产

|            | 2011年6月30日             | 2010年12月31日            |
|------------|------------------------|------------------------|
| 待摊费用       | 8,586,513.03           | 4,505,306.72           |
| 可抵扣增值税     | 461,768,626.27         | 357,352,215.23         |
| 委托理财本金(注)  | 27,677,250.00          | 27,677,250.00          |
| 减：委托理财减值准备 | <u>(27,677,250.00)</u> | <u>(27,677,250.00)</u> |
|            | <u>470,355,139.30</u>  | <u>361,857,521.95</u>  |

其他流动资产说明：

注： 委托理财

本集团之子公司新疆机械设备进出口有限公司委托金新信托投资股份有限公司(“金新信托”)委托理财本金人民币27,677,250.00元，由于2004年金新信托陷入经营困境，公司董事会于2004年、2005年对该投资累计计提了100%的减值准备。截止本报告日，金新信托尚在清理整顿之中。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 10. 可供出售金融资产

|                 | 2011年6月30日            |                       |                       | 2010年12月31日           |                       |                       |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                 | 成本                    | 公允价值变动                | 合计                    | 成本                    | 公允价值变动                | 合计                    |
| 北汽福田汽车股份有限公司(注) | 194,000,000.00        | 153,200,000.00        | 347,200,000.00        | 194,000,000.00        | 291,600,000.00        | 485,600,000.00        |
| 稳健医疗集团有限公司(注)   | <u>3,264,000.00</u>   | <u>(305,742.53)</u>   | <u>2,958,257.47</u>   | <u>3,264,000.00</u>   | <u>347,778.85</u>     | <u>3,611,778.85</u>   |
| 合计              | <u>197,264,000.00</u> | <u>152,894,257.47</u> | <u>350,158,257.47</u> | <u>197,264,000.00</u> | <u>291,947,778.85</u> | <u>489,211,778.85</u> |

注：于2011年6月30日，上述权益工具中本公司之子公司火炬进出口有限责任公司于2005年购入的WINNER MEDICAL GROUP (稳健投资)股票198,314股，2009年10月6日折合为99,157股。于2011年6月30日，该股票每股市价4.61美元，折合人民币2,958,257.47元；于2011年6月30日，本公司持有北汽福田汽车股份有限公司的股票4,000万股，以2011年6月30日的收盘价8.68元/股，确认期末公允价值人民币347,200,000.00元。

于2011年6月30日，可供出售金融资产未发现减值迹象。

#### 11. 长期应收款

|         | 2011年6月30日           |                             |                      | 2010年12月31日          |                             |                      |
|---------|----------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
|         | 账面余额                 | 减值准备                        | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备                        | 账面价值                 |
| 股权转让款 注 | <u>28,447,167.43</u> | <u>                    </u> | <u>28,447,167.43</u> | <u>29,090,809.00</u> | <u>                    </u> | <u>29,090,809.00</u> |

注：长期应收款为本公司之子公司MAT转让大连鸿源机械制造有限公司部分股权转让款。

长期应收款的账龄分析如下：

|      | 2011年6月30日           | 2010年12月31日                 |
|------|----------------------|-----------------------------|
| 1至2年 | -                    | 29,090,809.00               |
| 2至3年 | <u>28,447,167.43</u> | <u>                    </u> |
|      | <u>28,447,167.43</u> | <u>29,090,809.00</u>        |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 12. 对联营企业投资

于2011年6月30日，本集团对联营企业投资的详细情况如下列示：

| 联营企业 |                      | 注册地              | 法人代表           | 业务                    | 注册资本             |                 |
|------|----------------------|------------------|----------------|-----------------------|------------------|-----------------|
| (1)  | 潍柴动力西港(潍坊)新能源发动机有限公司 | 山东省潍坊市           | 马玉先            | 气体发动机及其零部件研究、开发、生产及销售 | 美元1,854,400.00   |                 |
| (2)  | 陕西欧舒特汽车股份有限公司        | 陕西省西安市           | 梁政             | 客车底盘、客车               | 114,953,718.00   |                 |
| (3)  | 陕西通汇汽车物流有限公司         | 陕西省西安市           | 郝晓乾            | 货物配送、仓储、运输            | 10,000,000.00    |                 |
| (4)  | 西安康明斯发动机有限公司         | 陕西省西安市           | 方红卫            | 发动机及其零部件              | 美元2,400,000.00   |                 |
| (5)  | 中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司    | 陕西省西安市           | 李胤辉            | 专用车、挂车                | 50,000,000.00    |                 |
| (6)  | 陕西龙门陕汽物流园有限公司        | 陕西省韩城市           | 雷晓侠            | 汽车销售维修及售后服务           | 30,000,000.00    |                 |
| (7)  | 上海鑫联创业投资有限公司         | 上海市              | 聂新勇            | 实业投资、投资管理             | 150,000,000.00   |                 |
| (8)  | 莱州鲁源汽车配件有限公司         | 山东省莱州市           | 于建国            | 汽车刹车盘及其它汽车配件等         | 37,930,000.00    |                 |
| (9)  | 大连鸿源机械制造有限公司         | 辽宁省普兰店市          | 于建国            | 五金工具和汽车零配件            | 美元132,800,000.00 |                 |
| (10) | 山重融资租赁有限公司           | 北京市              | 董平             | 融资租赁业务                | 920,000,000.00   |                 |
| (11) | 陕西富平陕汽物流园有限公司        | 陕西省富平县           | 姚强             | 汽车及零配件销售              | 20,000,000.00    |                 |
| (12) | 陕汽乌海新能源专用汽车有限公司      | 内蒙古乌海市           | 袁宏明            | 天然气重卡及专用车的生产及销售       | 228,000,000      |                 |
|      |                      | 资产总额<br>期末数      | 负债总额<br>期末数    | 净资产总额<br>期末数          | 营业收入<br>本期数      | 净利润<br>本期数      |
| 联营企业 |                      |                  |                |                       |                  |                 |
| (1)  | 潍柴动力西港(潍坊)新能源发动机有限公司 | 163,057,318.90   | 75,814,491.40  | 87,242,827.50         | 310,029,398.70   | 15,276,422.50   |
| (2)  | 陕西欧舒特汽车股份有限公司        | 662,914,469.10   | 496,007,118.25 | 157,994,837.85        | 96,807,858.71    | (14,965,369.14) |
| (3)  | 陕西通汇汽车物流有限公司         | 63,243,453.81    | 33,698,206.32  | 29,545,247.49         | 73,125,807.83    | 2,599,104.37    |
| (4)  | 西安康明斯发动机有限公司         | 417,921,952.04   | 319,937,464.85 | 97,984,487.19         | 190,673,412.78   | (9,708,791.38)  |
| (5)  | 中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司    | 398,551,323.87   | 331,839,592.49 | 66,711,731.38         | 517,158,528.32   | 14,244,172.13   |
| (6)  | 陕西龙门陕汽物流园有限公司        | 29,841,024.71    | 1,520.00       | 29,839,504.71         | -                | 4,901.14        |
| (7)  | 上海鑫联创业投资有限公司         | 1,265,440,264.12 | 509,151,979.53 | 756,288,284.59        | -                | 80,708,209.76   |
| (8)  | 莱州鲁源汽车配件有限公司         | 76,279,150.76    | 70,515,221.52  | 5,763,929.24          | 35,852,968.59    | 564,643.88      |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 12. 对联营企业投资(续)

于2011年6月30日，本集团对联营企业投资的详细情况如下列示(续)：

|                          | 资产总额<br>期末数      | 负债总额<br>期末数      | 净资产总额<br>期末数   | 营业收入<br>本期数   | 净利润<br>本期数     |
|--------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| 联营企业(续)                  |                  |                  |                |               |                |
| (9) 大连鸿源机械制造<br>有限公司     | 123,515,586.30   | 44,960,735.27    | 78,554,851.03  | 73,121,177.41 | 202,978.57     |
| (10) 山重融资租赁<br>有限公司      | 2,841,159,413.11 | 1,883,850,713.35 | 957,308,699.76 | 75,259,488.67 | 17,112,732.03  |
| (11) 陕西富平陕汽<br>物流园有限公司   | 13,602,797.97    | 6,179,431.22     | 7,423,366.75   | 5,581,880.30  | (976,633.25)   |
| (12) 陕汽乌海新能源专<br>用汽车有限公司 | 156,756,036.28   | 33,443,860.57    | 123,312,175.71 | 309,687.61    | (5,387,824.29) |

#### 13. 长期股权投资

|              | 2011年6月30日            | 2010年12月31日             |
|--------------|-----------------------|-------------------------|
| 权益法          | 848,287,394.98        | 920,976,645.28          |
| 成本法          | <u>193,173,674.53</u> | <u>268,773,674.53</u>   |
|              | 1,041,461,069.51      | 1,189,750,319.81        |
| 减：长期股权投资减值准备 | <u>122,232,129.56</u> | <u>122,232,129.56</u>   |
|              | <u>919,228,939.95</u> | <u>1,067,518,190.25</u> |

2011年6月30日

|                          | 投资<br>成本金额            | 期初数                   | 本期增(减)                 | 期末数                   | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 减值准备              | 本期计提<br>减值准备 | 本期现金<br>红利 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------|-----------|-------------------|--------------|------------|
| 权益法                      |                       |                       |                        |                       |          |           |                   |              |            |
| 潍柴动力西港(潍坊)新能源<br>发动机有限公司 | 33,093,013.09         | 41,964,399.13         | 5,592,194.63           | 47,556,593.76         | 40.00    | 40.00     | -                 | -            | -          |
| 陕西欧舒特汽车股份<br>有限公司        | 46,618,137.42         | 51,488,818.44         | (4,103,436.49)         | 47,385,381.95         | 33.06    | 33.06     | -                 | -            | -          |
| 陕西通汇汽车物流有限公司             | 8,800,000.00          | 8,267,675.78          | 4,345,013.90           | 12,612,689.68         | 40.00    | 40.00     | -                 | -            | -          |
| 西安康明斯发动机有限公司             | 47,836,776.00         | 23,698,156.41         | (2,500,075.84)         | 21,198,080.57         | 25.00    | 25.00     | -                 | -            | -          |
| 中集陕汽重卡(西安)专用车<br>有限公司    | 12,500,000.00         | 12,979,017.83         | 3,439,711.53           | 16,418,729.36         | 25.00    | 25.00     | -                 | -            | -          |
| 陕西龙门陕汽物流园<br>有限公司        | 9,000,000.00          | 9,000,000.00          | -                      | 9,000,000.00          | 30.00    | 30.00     | -                 | -            | -          |
| 上海鑫群创业投资有限公司             | 45,853,683.25         | 337,168,830.46        | (84,216,490.65)        | 252,952,339.81        | 33.33    | 33.33     | -                 | -            | -          |
| 株洲汽车交易市场                 | 284,499.56            | 284,499.56            | -                      | 284,499.56            | -        | -         | 284,499.56        | -            | -          |
| 莱州鲁源汽配有限公司               | 8,624,443.00          | 1,300,647.29          | 89,906.21              | 1,390,553.50          | 25.00    | 25.00     | -                 | -            | -          |
| 大连鸿源机械制造有限公司             | 35,943,462.46         | 32,437,675.22         | (516,855.89)           | 31,920,819.33         | 41.40    | 41.40     | -                 | -            | -          |
| 山重融资租赁有限公司               | 360,000,000.00        | 367,826,925.16        | 6,696,212.04           | 374,523,137.20        | 39.13    | 39.13     | -                 | -            | -          |
| 陕西富平陕汽物流园<br>有限公司        | 3,360,000.00          | 3,360,000.00          | -                      | 3,360,000.00          | 40.00    | 40.00     | -                 | -            | -          |
| 陕汽乌海新能源专用汽车<br>有限公司      | 31,200,000.00         | 31,200,000.00         | (1,515,429.74)         | 29,684,570.26         | 24.24    | 24.24     | -                 | -            | -          |
| 权益法合计                    | <u>643,114,014.78</u> | <u>920,976,645.28</u> | <u>(72,689,250.30)</u> | <u>848,287,394.98</u> |          |           | <u>284,499.56</u> | -            | -          |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 13. 长期股权投资(续)

2011年6月30日(续)

|                | 投资<br>成本金额            | 期初数                     | 本期增(减)                  | 期末数                     | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 减值准备                  | 本期计提<br>减值准备 | 本期现金<br>红利 |
|----------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------|-----------|-----------------------|--------------|------------|
| <b>成本法</b>     |                       |                         |                         |                         |          |           |                       |              |            |
| 福田雷沃国际重工股份有限公司 | -                     | 75,600,000.00           | (75,600,000.00)         | -                       | -        | -         | -                     | -            | -          |
| 福田重型机械股份有限公司   | 38,630,876.88         | 38,630,876.88           | -                       | 38,630,876.88           | 6.14     | 6.14      | -                     | -            | -          |
| 华融湘江银行         | 20,000,000.00         | 20,000,000.00           | -                       | 20,000,000.00           | 6.05     | 6.05      | -                     | -            | -          |
| 中国机械设备海南股份有限公司 | 879,605.00            | 879,605.00              | -                       | 879,605.00              | 0.66     | 0.66      | 879,605.00            | -            | -          |
| 株洲齿轮股份有限公司     | 1,680,000.00          | 1,680,000.00            | -                       | 1,680,000.00            | 2.45     | 2.45      | -                     | -            | -          |
| 东方人寿保险有限公司     | 60,000,000.00         | 60,000,000.00           | -                       | 60,000,000.00           | 7.50     | 7.50      | 60,000,000.00         | -            | -          |
| 新世纪金融租赁有限公司    | 61,068,025.00         | 61,068,025.00           | -                       | 61,068,025.00           | 11.22    | 11.22     | 61,068,025.00         | -            | -          |
| 上海同岳汽车租赁有限公司   | 10,000,000.00         | 9,351,218.42            | -                       | 9,351,218.42            | 3.70     | 3.70      | -                     | -            | -          |
| 扬州苏恩银河汽车连杆有限公司 | 1,563,949.23          | 1,563,949.23            | -                       | 1,563,949.23            | 15.00    | 15.00     | -                     | -            | -          |
| <b>成本法合计</b>   | <b>193,822,456.11</b> | <b>268,773,674.53</b>   | <b>(75,600,000.00)</b>  | <b>193,173,674.53</b>   |          |           | <b>121,947,630.00</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>   |
| <b>合计</b>      | <b>836,936,470.89</b> | <b>1,189,750,319.81</b> | <b>(148,289,250.30)</b> | <b>1,041,461,069.51</b> |          |           | <b>122,232,129.56</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>   |

2010年12月31日

|                      | 投资<br>成本金额            | 年初数                   | 本年增减                  | 年末数                     | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 减值准备                  | 本年计提<br>减值准备      | 本年现金<br>红利 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------|-----------|-----------------------|-------------------|------------|
| <b>权益法</b>           |                       |                       |                       |                         |          |           |                       |                   |            |
| 潍柴动力西港(潍坊)新能源发动机有限公司 | 32,570,325.00         | 23,275,422.63         | 18,688,976.50         | 41,964,399.13           | 40.00    | 40.00     | -                     | -                 | -          |
| 陕西欧舒特汽车股份有限公司        | 48,226,902.30         | 51,436,559.96         | 52,258.48             | 51,488,818.44           | 33.06    | 33.06     | -                     | -                 | -          |
| 陕西通汇汽车物流有限公司         | 4,000,000.00          | 5,951,316.22          | 2,316,359.56          | 8,267,675.78            | 40.00    | 40.00     | -                     | -                 | -          |
| 西安康明斯发动机有限公司         | 47,836,776.00         | 29,839,532.94         | (6,141,376.53)        | 23,698,156.41           | 25.00    | 25.00     | -                     | -                 | -          |
| 中集陕汽重卡(西安)专用汽车有限公司   | 12,500,000.00         | 9,062,363.55          | 3,916,654.28          | 12,979,017.83           | 25.00    | 25.00     | -                     | -                 | -          |
| 陕西龙门陕汽物流园有限公司        | 9,000,000.00          | -                     | 9,000,000.00          | 9,000,000.00            | 30.00    | 30.00     | -                     | -                 | -          |
| 上海鑫联创业投资有限公司         | 49,460,832.54         | 44,500,570.65         | 292,668,259.82        | 337,168,830.47          | 33.33    | 33.33     | -                     | -                 | -          |
| 株洲汽车交易市场             | 290,000.00            | 284,499.56            | -                     | 284,499.56              | -        | -         | 284,499.56            | -                 | -          |
| 莱州鲁源汽配有限公司           | 2,724,695.27          | 1,816,527.45          | (515,880.17)          | 1,300,647.28            | 25.00    | 25.00     | -                     | -                 | -          |
| 大连鸿源机械制造有限公司         | 29,941,019.95         | 29,952,048.69         | 2,485,626.53          | 32,437,675.22           | 41.40    | 41.40     | -                     | -                 | -          |
| 山重融资租赁有限公司           | 360,000,000.00        | -                     | 367,826,925.16        | 367,826,925.16          | 39.13    | 39.13     | -                     | -                 | -          |
| 陕西富平陕汽物流园有限公司        | 3,360,000.00          | -                     | 3,360,000.00          | 3,360,000.00            | 40.00    | 40.00     | -                     | -                 | -          |
| 陕汽乌海新能源专用汽车有限公司      | 31,200,000.00         | -                     | 31,200,000.00         | 31,200,000.00           | 44.76    | 44.76     | -                     | -                 | -          |
| <b>权益法合计</b>         | <b>631,110,551.06</b> | <b>196,118,841.65</b> | <b>724,857,803.63</b> | <b>920,976,645.28</b>   |          |           | <b>284,499.56</b>     | <b>-</b>          | <b>-</b>   |
| <b>成本法</b>           |                       |                       |                       |                         |          |           |                       |                   |            |
| 福田雷沃国际重工股份有限公司       | 20,000,000.00         | 20,000,000.00         | 55,600,000.00         | 75,600,000.00           |          |           |                       |                   |            |
| 福田重型机械股份有限公司         | 38,630,876.88         | 38,630,876.88         | -                     | 38,630,876.88           | 6.14     | 6.14      |                       |                   |            |
| 华融湘江银行               | 20,000,000.00         | 20,000,000.00         | -                     | 20,000,000.00           | 6.05     | 6.05      |                       |                   |            |
| 中国机械设备海南股份有限公司       | 879,605.00            | 879,605.00            | -                     | 879,605.00              | 0.66     | 0.66      | 879,605.00            | 207,027.00        | -          |
| 株洲齿轮股份有限公司           | 1,680,000.00          | 1,680,000.00          | -                     | 1,680,000.00            | 2.45     | 2.45      | -                     | -                 | -          |
| 东方人寿保险有限公司           | 60,000,000.00         | 60,000,000.00         | -                     | 60,000,000.00           | 7.50     | 7.50      | 60,000,000.00         | -                 | -          |
| 新世纪金融租赁有限公司          | 61,068,025.00         | 61,068,025.00         | -                     | 61,068,025.00           | 11.22    | 11.22     | 61,068,025.00         | -                 | -          |
| 上海同岳汽车租赁有限公司         | 10,000,000.00         | 9,351,218.42          | -                     | 9,351,218.42            | 3.70     | 3.70      | -                     | -                 | -          |
| 扬州苏恩银河汽车连杆有限公司       | 1,563,949.23          | 1,563,949.23          | -                     | 1,563,949.23            | 15.00    | 15.00     | -                     | -                 | -          |
| <b>成本法合计</b>         | <b>213,822,456.11</b> | <b>213,173,674.53</b> | <b>55,600,000.00</b>  | <b>268,773,674.53</b>   |          |           | <b>121,947,630.00</b> | <b>207,027.00</b> | <b>-</b>   |
| <b>合计</b>            | <b>844,933,007.17</b> | <b>409,292,516.18</b> | <b>780,457,803.63</b> | <b>1,189,750,319.81</b> |          |           | <b>122,232,129.56</b> | <b>207,027.00</b> | <b>-</b>   |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 14. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2011年1-6月

|             | 期初数                   | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末数                   |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 原价          |                       |                       |                       |                       |
| 房屋及建筑物      | 168,860,133.83        | 104,872,099.27        | -                     | 273,732,233.10        |
| 土地使用权       | <u>7,606,588.83</u>   | <u>-</u>              | <u>-</u>              | <u>7,606,588.83</u>   |
|             | <u>176,466,722.66</u> | <u>104,872,099.27</u> | <u>-</u>              | <u>281,338,821.93</u> |
| 减:累计折旧和累计摊销 |                       |                       |                       |                       |
| 房屋及建筑物      | 19,048,489.31         | 12,822,434.39         | -                     | 31,870,923.70         |
| 土地使用权       | <u>631,641.16</u>     | <u>78,143.04</u>      | <u>-</u>              | <u>709,784.20</u>     |
|             | <u>19,680,130.47</u>  | <u>12,900,577.43</u>  | <u>-</u>              | <u>32,580,707.90</u>  |
| 账面净值        |                       |                       |                       |                       |
| 房屋及建筑物      | 149,811,644.52        |                       | 241,861,309.40        |                       |
| 土地使用权       | <u>6,974,947.67</u>   |                       | <u>6,896,804.63</u>   |                       |
|             | <u>156,786,592.19</u> |                       | <u>248,758,114.03</u> |                       |
| 减:减值准备      |                       |                       |                       |                       |
| 房屋及建筑物      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 土地使用权       | <u>-</u>              | <u>-</u>              | <u>-</u>              | <u>-</u>              |
|             | <u>-</u>              | <u>-</u>              | <u>-</u>              | <u>-</u>              |
| 账面价值        |                       |                       |                       |                       |
| 房屋及建筑物      | 149,811,644.52        |                       | 241,861,309.40        |                       |
| 土地使用权       | <u>6,974,947.67</u>   |                       | <u>6,896,804.63</u>   |                       |
|             | <u>156,786,592.19</u> |                       | <u>248,758,114.03</u> |                       |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 14. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量：(续)

2010年

|             | 年初数                  | 本年增加                 | 本年减少                  | 年末数                   |
|-------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 原价          |                      |                      |                       |                       |
| 房屋及建筑物      | 91,454,709.12        | 77,405,424.71        | -                     | 168,860,133.83        |
| 土地使用权       | <u>7,606,588.83</u>  | <u>-</u>             | <u>-</u>              | <u>7,606,588.83</u>   |
|             | <u>99,061,297.95</u> | <u>77,405,424.71</u> | <u>-</u>              | <u>176,466,722.66</u> |
| 减:累计折旧和累计摊销 |                      |                      |                       |                       |
| 房屋及建筑物      | 7,787,104.46         | 11,261,384.85        | -                     | 19,048,489.31         |
| 土地使用权       | <u>475,355.08</u>    | <u>156,286.08</u>    | <u>-</u>              | <u>631,641.16</u>     |
|             | <u>8,262,459.54</u>  | <u>11,417,670.93</u> | <u>-</u>              | <u>19,680,130.47</u>  |
| 账面净值        |                      |                      |                       |                       |
| 房屋及建筑物      | 83,667,604.66        |                      | 149,811,644.52        |                       |
| 土地使用权       | <u>7,131,233.75</u>  |                      | <u>6,974,947.67</u>   |                       |
|             | <u>90,798,838.41</u> |                      | <u>156,786,592.19</u> |                       |
| 减:减值准备      |                      |                      |                       |                       |
| 房屋及建筑物      | -                    | -                    | -                     | -                     |
| 土地使用权       | <u>-</u>             | <u>-</u>             | <u>-</u>              | <u>-</u>              |
|             | <u>-</u>             | <u>-</u>             | <u>-</u>              | <u>-</u>              |
| 账面价值        |                      |                      |                       |                       |
| 房屋及建筑物      | 83,667,604.66        |                      | 149,811,644.52        |                       |
| 土地使用权       | <u>7,131,233.75</u>  |                      | <u>6,974,947.67</u>   |                       |
|             | <u>90,798,838.41</u> |                      | <u>156,786,592.19</u> |                       |

2011年1-6月计提的折旧或摊销金额为人民币5,074,814.72元(2010年：人民币11,417,670.93元)。从固定资产转入投资性房地产的累计折旧金额为人民币7,825,762.71元。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 15. 固定资产

2011年1-6月

|        | 期初数                      | 本期增加                    | 本期减少                  | 期末数                      |
|--------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 资产原值   |                          |                         |                       |                          |
| 房屋建筑物  | 3,406,857,603.19         | 390,155,302.37          | 114,762,229.83        | 3,682,250,675.73         |
| 机器设备   | 7,262,794,564.59         | 539,321,927.34          | 125,925,664.18        | 7,676,190,827.75         |
| 电子设备   | 329,450,532.31           | 23,831,365.22           | 19,741,549.26         | 333,540,348.27           |
| 运输工具   | 279,221,264.12           | 27,184,219.88           | 10,729,600.31         | 295,675,883.69           |
| 其他设备   | 849,213,907.60           | 81,266,667.47           | 9,783,079.90          | 920,697,495.17           |
|        | <u>12,127,537,871.81</u> | <u>1,061,759,482.28</u> | <u>280,942,123.48</u> | <u>12,908,355,230.61</u> |
|        |                          | 本期增加                    |                       |                          |
|        |                          | 本期计提                    | 本期新增                  |                          |
| 减：累计折旧 |                          |                         |                       |                          |
| 房屋建筑物  | 451,525,744.21           | 66,020,389.40           | 2,815,902.98          | 11,341,553.55            |
| 机器设备   | 2,970,136,166.63         | 414,718,641.88          | 357,216.26            | 73,865,875.79            |
| 电子设备   | 208,425,525.40           | 22,067,376.41           | -                     | 12,023,598.76            |
| 运输工具   | 165,004,059.91           | 21,062,351.96           | 53,788.43             | 7,524,910.01             |
| 其他设备   | 459,030,496.32           | 77,576,648.14           | -                     | 4,702,538.50             |
|        | <u>4,254,121,992.47</u>  | <u>601,445,407.79</u>   | <u>3,226,907.67</u>   | <u>109,458,476.61</u>    |
|        |                          |                         |                       | <u>4,749,335,831.32</u>  |
| 账面净值   |                          |                         |                       |                          |
| 房屋建筑物  | 2,955,331,858.98         |                         |                       | 3,173,230,192.69         |
| 机器设备   | 4,292,658,397.96         |                         |                       | 4,364,844,678.77         |
| 电子设备   | 121,025,006.91           |                         |                       | 115,071,045.22           |
| 运输工具   | 114,217,204.21           |                         |                       | 117,080,593.40           |
| 其他设备   | 390,183,411.28           |                         |                       | 388,792,889.21           |
|        | <u>7,873,415,879.34</u>  |                         |                       | <u>8,159,019,399.29</u>  |
| 减：减值准备 |                          |                         |                       |                          |
| 房屋建筑物  | 3,178,720.81             | -                       | 640,351.77            | 2,538,369.04             |
| 机器设备   | 28,032,511.52            | -                       | 207,888.34            | 27,824,623.18            |
| 电子设备   | -                        | -                       | -                     | -                        |
| 运输工具   | 989,030.26               | -                       | -                     | 989,030.26               |
| 其他设备   | 383,460.37               | -                       | -                     | 383,460.37               |
|        | <u>32,583,722.96</u>     | <u>-</u>                | <u>848,240.11</u>     | <u>31,735,482.85</u>     |
| 账面价值   |                          |                         |                       |                          |
| 房屋建筑物  | 2,952,153,138.17         |                         |                       | 3,170,691,823.65         |
| 机器设备   | 4,264,625,886.44         |                         |                       | 4,337,020,055.59         |
| 电子设备   | 121,025,006.91           |                         |                       | 115,071,045.22           |
| 运输工具   | 113,228,173.95           |                         |                       | 116,091,563.14           |
| 其他设备   | 389,799,950.91           |                         |                       | 388,409,428.84           |
|        | <u>7,840,832,156.38</u>  |                         |                       | <u>8,127,283,916.44</u>  |



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 15. 固定资产(续)

2010年

|         | 年初数                      | 本年增加                    | 本年减少                  | 年末数                      |
|---------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 原价      |                          |                         |                       |                          |
| 房屋建筑物   | 2,781,677,101.23         | 637,975,900.69          | 12,795,398.73         | 3,406,857,603.19         |
| 机器设备    | 6,228,180,605.66         | 1,196,185,617.56        | 161,571,658.62        | 7,262,794,564.60         |
| 电子设备    | 252,884,011.43           | 81,032,642.31           | 4,466,121.43          | 329,450,532.31           |
| 运输工具    | 257,368,613.22           | 40,211,569.97           | 18,358,919.07         | 279,221,264.12           |
| 其他设备    | 764,182,639.43           | 99,118,118.91           | 14,086,850.75         | 849,213,907.59           |
|         | <u>10,284,292,970.97</u> | <u>2,054,523,849.44</u> | <u>211,278,948.60</u> | <u>12,127,537,871.81</u> |
| 减：累计折旧  |                          |                         |                       |                          |
| 房屋建筑物   | 330,859,662.61           | 122,369,129.64          | 1,703,048.04          | 451,525,744.21           |
| 机器设备    | 2,223,764,441.28         | 825,020,020.26          | 78,648,294.91         | 2,970,136,166.63         |
| 电子设备    | 160,585,064.36           | 51,331,929.19           | 3,491,468.15          | 208,425,525.40           |
| 运输工具    | 142,134,665.40           | 35,438,381.40           | 12,568,986.89         | 165,004,059.91           |
| 其他设备    | 353,012,612.25           | 118,544,774.29          | 12,526,890.22         | 459,030,496.32           |
|         | <u>3,210,356,445.90</u>  | <u>1,152,704,234.78</u> | <u>108,938,688.21</u> | <u>4,254,121,992.47</u>  |
| 账面净值    |                          |                         |                       |                          |
| 房屋建筑物   | 2,450,817,438.62         |                         |                       | 2,955,331,858.98         |
| 机器设备    | 4,004,416,164.38         |                         |                       | 4,292,658,397.97         |
| 电子设备    | 92,298,947.07            |                         |                       | 121,025,006.91           |
| 运输工具    | 115,233,947.82           |                         |                       | 114,217,204.21           |
| 其他设备    | 411,170,027.18           |                         |                       | 390,183,411.27           |
|         | <u>7,073,936,525.07</u>  |                         |                       | <u>7,873,415,879.34</u>  |
| 减：减值准备  |                          |                         |                       |                          |
| 房屋建筑物   | 3,676,709.75             | -                       | 497,988.94            | 3,178,720.81             |
| 机器设备    | 52,988,523.09            | -                       | 24,956,011.57         | 28,032,511.52            |
| 电子设备    | -                        | -                       | -                     | -                        |
| 运输工具    | 989,030.26               | -                       | -                     | 989,030.26               |
| 其他设备    | 383,460.37               | -                       | -                     | 383,460.37               |
|         | <u>58,037,723.47</u>     | <u>-</u>                | <u>25,454,000.51</u>  | <u>32,583,722.96</u>     |
| 账面价值    |                          |                         |                       |                          |
| 房屋及建筑物  | 2,447,140,728.87         |                         |                       | 2,952,153,138.17         |
| 机器设备    | 3,951,427,641.29         |                         |                       | 4,264,625,886.45         |
| 电子设备    | 92,298,947.07            |                         |                       | 121,025,006.91           |
| 运输工具    | 114,244,917.56           |                         |                       | 113,228,173.95           |
| 办公及其他设备 | 410,786,566.81           |                         |                       | 389,799,950.90           |
|         | <u>7,015,898,801.60</u>  |                         |                       | <u>7,840,832,156.38</u>  |

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

2011年1-6月固定资产折旧金额为人民币601,445,407.79元(2010年：人民币1,152,704,234.78元)。2011年1-6月由在建工程转入固定资产原价的金额为人民币785,330,719.90元(2010年：人民币1,600,034,246.80元)。

于2011年6月30日，本集团抵押用于取得银行贷款的房屋及建筑物和机器设备账面价值共计人民币24,338,946.70元(2010年12月31日：人民币24,937,280.70元)。

于2011年6月30日，本集团无重大闲置固定资产(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，本集团无融资租入固定资产(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，经营性租出固定资产如下：

|      | 账面原值             | 累计折旧             | 减值准备     | 账面价值            |
|------|------------------|------------------|----------|-----------------|
| 电子设备 | 4,036,238.65     | 2,022,125.09     | -        | 2,014,113.56    |
| 机器设备 | 29,054,757.79    | 8,267,370.28     | -        | 20,787,387.51   |
| 运输设备 | <u>81,649.72</u> | <u>79,200.23</u> | <u>-</u> | <u>2,449.49</u> |

于2010年12月31日，经营性租出固定资产如下：

|        | 账面原值             | 累计折旧             | 减值准备     | 账面价值            |
|--------|------------------|------------------|----------|-----------------|
| 房屋及建筑物 | 104,872,099.27   | 7,410,365.73     | -        | 97,461,733.54   |
| 电子设备   | 2,456,238.65     | 1,759,438.65     | -        | 696,800.00      |
| 机器设备   | 20,570,927.66    | 7,392,578.03     | -        | 13,178,349.63   |
| 运输设备   | <u>81,649.72</u> | <u>79,200.23</u> | <u>-</u> | <u>2,449.49</u> |

于2011年6月30日，本集团尚未获得房地产证的房屋建筑物账面价值为人民币1,596,381,495.69元。其中，本集团正在申请房地产证的房屋建筑物账面价值为人民币1,574,160,009.80元。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 16. 在建工程

2011年1-6月

|                  | 期初数              | 本期增加             | 本期转入<br>固定资产   | 其他减少         | 期末数              | 资金来源 |
|------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|------|
| 潍柴动力生产线扩建        | 631,787,292.32   | 327,437,923.60   | 78,230,000.00  | -            | 880,995,215.92   | 自有资金 |
| 潍柴动力铸锻项目改建       | 279,176,811.76   | 375,130,647.63   | -              | -            | 654,307,459.39   | 自有资金 |
| 潍柴动力铸锻厂华动技改项目    | 12,827,625.72    | 508,206,284.49   | 2,326,140.09   | -            | 518,707,770.12   | 自有资金 |
| 潍柴动力大功率柴油机技术改造项目 | 147,975,355.75   | 367,965,451.97   | -              | -            | 515,940,807.72   | 自有资金 |
| 潍柴动力T项目          | 184,297,361.74   | 152,077,541.41   | -              | -            | 336,374,903.15   | 自有资金 |
| 潍柴动力生产线改造        | 284,438,742.14   | 53,499,105.52    | 18,084,194.65  | -            | 319,853,653.01   | 自有资金 |
| 法士特技措大修          | 126,659,912.88   | 77,628,239.63    | 32,196,946.71  | 350,486.33   | 171,740,719.47   | 自有资金 |
| 潍柴动力技术开发中心扩建项目   | 50,871,961.75    | 103,519,115.00   | 1,195,297.60   | -            | 153,195,779.15   | 自有资金 |
| 潍柴动力物流园          | 94,917,740.11    | 19,949,034.08    | -              | -            | 114,866,774.19   | 自有资金 |
| 金鼎新厂区15万吨铸造项目    | -                | 76,265,000.00    | -              | -            | 76,265,000.00    | 自有资金 |
| 潍柴动力产试室改造        | 94,569,511.58    | 9,906,405.75     | 28,258,230.72  | -            | 76,217,686.61    | 自有资金 |
| 陕重汽新基地二期         | 154,272,256.11   | 101,243,611.62   | 188,828,736.69 | 226,108.17   | 66,461,022.87    | 自有资金 |
| 法士特传动技改项目        | 56,109,870.57    | 9,847,589.62     | 4,103,751.04   | -            | 61,853,709.15    | 自有资金 |
| 法士特齿轮联合三车间项目     | 50,899,931.90    | 61,469,158.00    | 54,062,156.88  | -            | 58,306,933.02    | 自有资金 |
| 株州齿轮技改项目         | 34,278,450.60    | 20,569,310.11    | 33,939,132.82  | -            | 20,908,627.89    | 自有资金 |
| 火花塞技改项目          | 17,456,471.56    | 2,418,255.49     | 101,768.74     | -            | 19,772,958.31    | 自有资金 |
| 其他               | 191,979,415.82   | 587,614,330.27   | 344,004,363.96 | 3,246,559.24 | 432,342,822.89   | 自有资金 |
| 小计               | 2,412,518,712.31 | 2,854,747,004.19 | 785,330,719.90 | 3,823,153.74 | 4,478,111,842.86 |      |
| 减：在建工程减值准备       | 3,738,267.94     | -                | -              | -            | 3,738,267.94     |      |
| 预付工程设备款          | 831,148,389.13   |                  |                |              | 713,136,093.43   |      |
| 预付土地款            | 143,064,959.98   |                  |                |              | 125,838,632.00   |      |
| 合计               | 3,382,993,793.48 |                  |                |              | 5,313,348,300.35 |      |

2010年

|                  | 年初数              | 本年增加             | 本年转入<br>固定资产     | 其他减少           | 年末数              | 资金来源 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------|
| 潍柴动力生产线扩建        | 122,352,180.90   | 539,607,122.08   | 30,172,010.66    | -              | 631,787,292.32   | 自有资金 |
| 潍柴动力生产线改造        | 240,819,133.87   | 84,836,820.05    | 41,217,211.78    | -              | 284,438,742.14   | 自有资金 |
| 潍柴动力铸锻项目改建       | 110,299,681.29   | 189,207,049.61   | 20,329,919.14    | -              | 279,176,811.76   | 自有资金 |
| 潍柴动力T项目          | 3,350,210.98     | 181,408,553.32   | 461,402.56       | -              | 184,297,361.74   | 自有资金 |
| 陕重汽新基地二期         | 93,399,978.83    | 474,759,913.33   | 327,552,081.44   | 86,335,554.61  | 154,272,256.11   | 自有资金 |
| 潍柴动力大功率柴油机技术改造项目 | 244,691,026.50   | 236,128,808.72   | 332,844,479.47   | -              | 147,975,355.75   | 自有资金 |
| 法士特技措大修          | 41,662,135.36    | 155,532,307.06   | 67,484,835.66    | 3,049,693.88   | 126,659,912.88   | 自有资金 |
| 潍柴动力物流园          | -                | 94,917,740.11    | -                | -              | 94,917,740.11    | 自有资金 |
| 潍柴动力产试室改造        | 75,740,574.58    | 36,422,985.55    | 17,594,048.55    | -              | 94,569,511.58    | 自有资金 |
| 法士特传动技改项目        | 101,034,102.69   | 516,696,019.25   | 557,007,147.47   | 4,613,103.90   | 56,109,870.57    | 自有资金 |
| 株州齿轮技改项目         | 1,732,259.95     | 53,713,741.90    | 21,167,551.25    | -              | 34,278,450.60    | 自有资金 |
| 火花塞技改项目          | 16,606,959.03    | 3,156,258.67     | 2,249,326.51     | 57,419.63      | 17,456,471.56    | 自有资金 |
| 宝鸡法士特技术改造工程      | 27,457,822.31    | 13,592,218.22    | 37,725,030.53    | -              | 3,325,010.00     | 自有资金 |
| 其他               | 132,068,286.50   | 321,570,262.74   | 144,229,201.78   | 6,155,422.27   | 303,253,925.19   | 自有资金 |
| 小计               | 1,211,214,352.79 | 2,901,549,800.61 | 1,600,034,246.80 | 100,211,194.29 | 2,412,518,712.31 |      |
| 减：在建工程减值准备       | 3,801,467.94     | -                | -                | 63,200.00      | 3,738,267.94     |      |
| 预付工程设备款          | 516,771,715.04   |                  |                  |                | 831,148,389.13   |      |
| 预付土地款            | -                |                  |                  |                | 143,064,959.98   |      |
| 合计               | 1,724,184,599.89 |                  |                  |                | 3,382,993,793.48 |      |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 17. 工程物资

2011年1-6月

|      | 期初数                  | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末数                  |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 专用设备 | 11,547,462.79        | 21,073,165.26        | 14,124,356.43        | 18,496,271.62        |
| 其他   | <u>2,222.22</u>      | <u>-</u>             | <u>2,222.22</u>      | <u>-</u>             |
|      | <u>11,549,685.01</u> | <u>21,073,165.26</u> | <u>14,126,578.65</u> | <u>18,496,271.62</u> |

2010年

|      | 年初数               | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末数                  |
|------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 专用设备 | 558,675.50        | 39,151,743.49        | 28,162,956.20        | 11,547,462.79        |
| 其他   | <u>-</u>          | <u>2,222.22</u>      | <u>-</u>             | <u>2,222.22</u>      |
|      | <u>558,675.50</u> | <u>39,153,965.71</u> | <u>28,162,956.20</u> | <u>11,549,685.01</u> |

#### 18. 无形资产

2011年1-6月

|        | 期初数                     | 本期增加                  | 本期减少                 | 期末数                     |
|--------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| 原价     |                         |                       |                      |                         |
| 专有技术   | 390,826,581.45          | 2,683,397.31          | -                    | 393,509,978.76          |
| 商标使用权  | 226,145,000.00          | -                     | -                    | 226,145,000.00          |
| 特许权    | 14,604,332.00           | -                     | -                    | 14,604,332.00           |
| 土地使用权  | 662,130,455.98          | 241,776,269.53        | 54,862,266.30        | 849,044,459.21          |
| 软件     | <u>71,750,277.98</u>    | <u>12,195,314.98</u>  | <u>22,239.32</u>     | <u>83,923,353.64</u>    |
|        | <u>1,365,456,647.41</u> | <u>256,654,981.82</u> | <u>54,884,505.62</u> | <u>1,567,227,123.61</u> |
| 减：累计摊销 |                         |                       |                      |                         |
| 专有技术   | 321,511,323.74          | 9,435,392.69          | -                    | 330,946,716.43          |
| 商标使用权  | 15,555,996.00           | -                     | -                    | 15,555,996.00           |
| 特许权    | 12,376,963.34           | 730,804.02            | -                    | 13,107,767.36           |
| 土地使用权  | 67,180,771.56           | 12,839,796.29         | 5,607,435.79         | 74,413,132.06           |
| 软件     | <u>30,272,557.38</u>    | <u>2,400,125.96</u>   | <u>2,519.46</u>      | <u>32,670,163.88</u>    |
|        | <u>446,897,612.02</u>   | <u>25,406,118.96</u>  | <u>5,609,955.25</u>  | <u>466,693,775.73</u>   |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 18. 无形资产(续)

2011年1-6月(续)

|        | 期初数                   | 本期增加 | 本期减少 | 期末数                     |
|--------|-----------------------|------|------|-------------------------|
| 账面净值   |                       |      |      |                         |
| 专有技术   | 69,315,257.71         |      |      | 62,563,262.33           |
| 商标使用权  | 210,589,004.00        |      |      | 210,589,004.00          |
| 特许权    | 2,227,368.66          |      |      | 1,496,564.64            |
| 土地使用权  | 594,949,684.42        |      |      | 774,631,327.15          |
| 软件     | <u>41,477,720.60</u>  |      |      | <u>51,253,189.76</u>    |
|        | <u>918,559,035.39</u> |      |      | <u>1,100,533,347.88</u> |
| 减：减值准备 | -                     | -    | -    | -                       |
|        | -                     | -    | -    | -                       |
| 账面价值   |                       |      |      |                         |
| 专有技术   | 69,315,257.71         |      |      | 62,563,262.33           |
| 商标使用权  | 210,589,004.00        |      |      | 210,589,004.00          |
| 特许权    | 2,227,368.66          |      |      | 1,496,564.64            |
| 土地使用权  | 594,949,684.42        |      |      | 774,631,327.15          |
| 软件     | <u>41,477,720.60</u>  |      |      | <u>51,253,189.76</u>    |
|        | <u>918,559,035.39</u> |      |      | <u>1,100,533,347.88</u> |

2010年

|        | 年初数                     | 本年增加                 | 本年减少                | 年末数                     |
|--------|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| 原价     |                         |                      |                     |                         |
| 专有技术   | 391,699,380.81          | 1,209,964.22         | 2,082,763.58        | 390,826,581.45          |
| 商标使用权  | 226,145,000.00          | -                    | -                   | 226,145,000.00          |
| 特许权    | 14,604,332.00           | -                    | -                   | 14,604,332.00           |
| 土地使用权  | 638,638,631.98          | 23,491,824.00        | -                   | 662,130,455.98          |
| 软件     | <u>50,167,096.83</u>    | <u>21,583,181.15</u> | -                   | <u>71,750,277.98</u>    |
|        | <u>1,321,254,441.62</u> | <u>46,284,969.37</u> | <u>2,082,763.58</u> | <u>1,365,456,647.41</u> |
| 减：累计摊销 |                         |                      |                     |                         |
| 专有技术   | 307,009,630.39          | 14,534,933.47        | 33,240.12           | 321,511,323.74          |
| 商标使用权  | 15,555,996.00           | -                    | -                   | 15,555,996.00           |
| 特许权    | 10,915,355.30           | 1,461,608.04         | -                   | 12,376,963.34           |
| 土地使用权  | 53,745,558.35           | 13,435,213.21        | -                   | 67,180,771.56           |
| 软件     | <u>22,980,501.80</u>    | <u>7,292,055.58</u>  | -                   | <u>30,272,557.38</u>    |
|        | <u>410,207,041.84</u>   | <u>36,723,810.30</u> | <u>33,240.12</u>    | <u>446,897,612.02</u>   |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 18. 无形资产(续)

2010年(续)

|        | 年初数                   | 本年增加 | 本年减少 | 年末数                   |
|--------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 账面净值   |                       |      |      |                       |
| 专有技术   | 84,689,750.42         |      |      | 69,315,257.71         |
| 商标使用权  | 210,589,004.00        |      |      | 210,589,004.00        |
| 特许权    | 3,688,976.70          |      |      | 2,227,368.66          |
| 土地使用权  | 584,893,073.63        |      |      | 594,949,684.42        |
| 软件     | <u>27,186,595.03</u>  |      |      | <u>41,477,720.60</u>  |
|        | <u>911,047,399.78</u> |      |      | <u>918,559,035.39</u> |
| 减：减值准备 | -                     | -    | -    | -                     |
|        | -                     | -    | -    | -                     |
| 账面价值   |                       |      |      |                       |
| 专有技术   | 84,689,750.42         |      |      | 69,315,257.71         |
| 商标使用权  | 210,589,004.00        |      |      | 210,589,004.00        |
| 特许权    | 3,688,976.70          |      |      | 2,227,368.66          |
| 土地使用权  | 584,893,073.63        |      |      | 594,949,684.42        |
| 软件     | <u>27,186,595.03</u>  |      |      | <u>41,477,720.60</u>  |
|        | <u>911,047,399.78</u> |      |      | <u>918,559,035.39</u> |

2011年1-6月无形资产摊销金额为人民币25,406,118.96元(2010年：人民币36,723,810.30元)。

于2011年6月30日，本集团抵押用于取得银行贷款的土地使用权为账面价值人民币55,755,367.84元(2010年12月31日：人民币58,277,721.19元)。

#### 19. 商誉

2011年1-6月

|       | 期初数                   | 本期增加 | 本期减少 | 期末数                   | 其中：减值准备 |
|-------|-----------------------|------|------|-----------------------|---------|
| 合并湘火炬 | <u>538,016,278.33</u> | -    | -    | <u>538,016,278.33</u> | -       |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 19. 商誉(续)

2010年

|       | 年初数                   | 本年增加     | 本年减少     | 年末数                   | 其中:减值准备  |
|-------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|----------|
| 合并湘火炬 | <u>538,016,278.33</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>538,016,278.33</u> | <u>-</u> |

2011年6月30日期末余额为合并湘火炬发生的商誉。本集团以合并湘火炬形成主要资产模块作为资产组组合进行商誉减值测试。于2011年6月30日，管理层认为商誉无减值风险。

#### 20. 长期待摊费用

2011年1-6月

|         | 期初数                   | 本期增加                 | 本期摊销                 | 其他减少              | 期末数                   |
|---------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| 工装模具费   | 100,026,098.59        | 9,115,937.74         | 22,449,221.42        | -                 | 86,692,814.91         |
| 工位器具费   | 45,543,821.64         | 17,418,072.34        | 7,991,192.68         | 521,300.00        | 54,449,401.30         |
| 固定资产改支出 | <u>23,109,444.05</u>  | <u>8,881,707.63</u>  | <u>6,676,625.20</u>  | <u>-</u>          | <u>25,314,526.48</u>  |
|         | <u>168,679,364.28</u> | <u>35,415,717.71</u> | <u>37,117,039.30</u> | <u>521,300.00</u> | <u>166,456,742.69</u> |

2010年

|         | 年初数                   | 本年增加                 | 本年摊销                 | 其他减少     | 年末数                   |
|---------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| 工装模具费   | 115,007,434.75        | 30,098,153.55        | 45,079,489.71        | -        | 100,026,098.59        |
| 工位器具费   | 49,785,274.12         | 29,458,367.94        | 33,699,820.42        | -        | 45,543,821.64         |
| 固定资产改支出 | <u>23,238,402.98</u>  | <u>19,604,498.68</u> | <u>19,733,457.61</u> | <u>-</u> | <u>23,109,444.05</u>  |
|         | <u>188,031,111.85</u> | <u>79,161,020.17</u> | <u>98,512,767.74</u> | <u>-</u> | <u>168,679,364.28</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 21. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产和负债：

|                | 2011年6月30日            | 2010年12月31日           |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产        |                       |                       |
| 资产减值           | 192,872,055.20        | 183,781,178.67        |
| 预提项目           | 439,878,363.69        | 527,944,159.01        |
| 本集团内部交易产生的利润抵销 | 94,135,723.88         | 102,926,573.53        |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 76,435.63             | -                     |
| 可抵扣亏损          | 4,050,492.02          | 2,983,303.25          |
| 其他             | <u>2,334,320.03</u>   | <u>1,574,552.32</u>   |
|                | <u>733,347,390.45</u> | <u>819,209,766.78</u> |
| 递延所得税负债        |                       |                       |
| 企业合并公允价值调整     | 29,971,813.82         | 31,199,645.86         |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 22,980,000.56         | 44,744,945.21         |
| 商标权摊销          | <u>15,167,100.00</u>  | <u>14,000,400.00</u>  |
|                | <u>68,118,914.38</u>  | <u>89,944,991.07</u>  |

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

|          | 2011年6月30日            | 2010年12月31日           |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 123,568,168.45        | 96,079,472.61         |
| 可抵扣亏损    | <u>217,891,376.76</u> | <u>182,721,159.88</u> |
|          | <u>341,459,545.21</u> | <u>278,800,632.49</u> |



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 21. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

|       | 2011年6月30日            | 2010年12月31日           |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 2011年 | 1,266,814.70          | 1,266,814.70          |
| 2012年 | 6,320,064.37          | 20,963,621.37         |
| 2013年 | 36,906,709.57         | 38,365,063.51         |
| 2014年 | 33,497,360.73         | 46,431,558.58         |
| 2015年 | 72,092,915.73         | 75,694,101.72         |
| 2016年 | <u>67,807,511.66</u>  | <u>-</u>              |
|       | <u>217,891,376.76</u> | <u>182,721,159.88</u> |

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下：

|                | 2011年6月30日              | 2010年12月31日             |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 资产减值           | 1,285,816,840.74        | 1,184,784,811.13        |
| 预提项目           | 2,908,875,090.42        | 3,460,679,340.45        |
| 本集团内部交易产生的利润抵销 | 627,571,492.54          | 686,177,156.84          |
| 可抵扣亏损          | 24,157,443.41           | 19,888,688.33           |
| 其他可抵扣暂时性差异     | 14,646,393.79           | 7,500,708.77            |
| 企业合并公允价值调整     | (199,812,092.11)        | (207,997,639.02)        |
| 金融资产公允价值调整     | (153,200,000.00)        | (295,619,778.85)        |
| 商标权摊销          | <u>(101,114,000.00)</u> | <u>(93,336,000.00)</u>  |
|                | <u>4,406,941,168.79</u> | <u>4,762,077,287.65</u> |

#### 22. 资产减值准备

2011年1-6月

|            | 期初数                     | 本期计提                  | 本期减少                 |                      |          | 期末数                     |
|------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------|-------------------------|
|            |                         |                       | 转回                   | 转销                   | 其他       |                         |
| 坏账准备       | 853,123,601.74          | 73,825,815.44         | 2,377,347.45         | 3,865,628.24         | -        | 920,706,441.49          |
| 存货跌价准备     | 370,365,936.41          | 44,646,938.47         | 16,308,420.96        | 39,406,028.38        | -        | 359,298,425.54          |
| 长期股权投资减值准备 | 122,232,129.56          | -                     | -                    | -                    | -        | 122,232,129.56          |
| 其他流动资产减值准备 | 27,677,250.00           | -                     | -                    | -                    | -        | 27,677,250.00           |
| 固定资产减值准备   | 32,583,722.96           | -                     | -                    | 848,240.11           | -        | 31,735,482.85           |
| 在建工程减值准备   | <u>3,738,267.94</u>     | <u>-</u>              | <u>-</u>             | <u>-</u>             | <u>-</u> | <u>3,738,267.94</u>     |
|            | <u>1,409,720,908.61</u> | <u>118,472,753.91</u> | <u>18,685,768.41</u> | <u>44,119,896.73</u> | <u>-</u> | <u>1,465,387,997.38</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 22. 资产减值准备(续)

2010年

|            | 年初数                     | 本年增加                  |                     | 本年减少                |                       | 年末数                     |
|------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|
|            |                         | 本年计提                  | 其他                  | 转回                  | 转销                    |                         |
| 坏账准备       | 620,421,346.96          | 284,359,331.74        | 2,126,045.86        | -                   | 53,783,122.82         | 853,123,601.74          |
| 存货跌价准备     | 326,366,562.53          | 223,135,914.58        | -                   | 1,962,211.55        | 177,174,329.15        | 370,365,936.41          |
| 长期股权投资减值准备 | 122,025,102.56          | 207,027.00            | -                   | -                   | -                     | 122,232,129.56          |
| 其他流动资产减值准备 | 27,677,250.00           | -                     | -                   | -                   | -                     | 27,677,250.00           |
| 固定资产减值准备   | 58,037,723.47           | -                     | -                   | -                   | 25,454,000.51         | 32,583,722.96           |
| 在建工程减值准备   | 3,801,467.94            | -                     | -                   | -                   | 63,200.00             | 3,738,267.94            |
|            | <u>1,158,329,453.46</u> | <u>507,702,273.32</u> | <u>2,126,045.86</u> | <u>1,962,211.55</u> | <u>256,474,652.48</u> | <u>1,409,720,908.61</u> |

#### 23. 短期借款

|      | 2011年6月30日              | 2010年12月31日           |
|------|-------------------------|-----------------------|
| 抵押借款 | 55,000,000.00           | 48,000,000.00         |
| 质押借款 | -                       | 40,447,320.00         |
| 保证借款 | 99,420,171.00           | 131,728,681.50        |
| 信用借款 | <u>1,038,000,000.00</u> | <u>325,000,000.00</u> |
|      | <u>1,192,420,171.00</u> | <u>545,176,001.50</u> |

于2011年6月30日，上述借款的年利率为0.87%-7.26%(2010年12月31日：0.87%-6.12%)。

于2011年6月30日，本集团用于抵押取得银行借款的各项资产的账面价值共计人民币47,788,048.25元(2010年12月31日：人民币50,387,148.26元)，无用于质押借款(2010年12月31日：人民币50,964,325.58元)。

于2011年6月30日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

以外币标示的短期借款如下：

|      | 2011年6月31日    |        |                       | 2010年12月31日   |        |                       |
|------|---------------|--------|-----------------------|---------------|--------|-----------------------|
|      | 原币            | 汇率     | 折合人民币                 | 原币            | 汇率     | 折合人民币                 |
| 短期借款 |               |        |                       |               |        |                       |
| — 港币 | 93,000,000.00 | 0.8316 | 77,338,800.00         | 93,000,000.00 | 0.8509 | 79,133,700.00         |
| — 欧元 | 2,500,000.00  | 9.3612 | 23,403,000.00         | 2,500,000.00  | 8.8065 | 22,016,250.00         |
| — 美元 | -             | 6.4716 | -                     | 6,150,000.00  | 6.6227 | 40,729,605.00         |
|      |               |        | <u>100,741,800.00</u> |               |        | <u>141,879,555.00</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 24. 应付票据

|        | 2011年6月30日              | 2010年12月31日             |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>4,392,958,673.01</u> | <u>4,109,729,681.29</u> |

于2011年6月30日，应付票据基于到期日的账龄分析如下：

|       | 2011年6月30日              | 2010年12月31日             |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 三个月内  | 2,108,202,516.51        | 748,479,054.08          |
| 三至六个月 | <u>2,284,756,156.50</u> | <u>3,361,250,627.21</u> |
| 合计    | <u>4,392,958,673.01</u> | <u>4,109,729,681.29</u> |

于2011年6月30日，将于下一会计期间到期的应付票据金额为人民币4,392,958,673.01元。

于2011年6月30日，本账户余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应付票据(2010年12月31日：无)。本集团与其他关联方应付票据余额见附注六、6。

#### 25. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

|      | 2011年6月30日               | 2010年12月31日              |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 应付账款 | <u>13,723,797,134.39</u> | <u>13,137,584,334.00</u> |

于2011年6月30日，应付账款基于发票日期的账龄分析如下：

|        | 2011年6月30日               | 2010年12月31日              |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 三个月内   | 12,400,312,982.79        | 12,436,510,058.57        |
| 三至六个月  | 556,137,659.40           | 319,641,246.63           |
| 六至十二个月 | 385,913,463.41           | 217,329,228.96           |
| 一年以上   | <u>381,433,028.79</u>    | <u>164,103,799.84</u>    |
| 合计     | <u>13,723,797,134.39</u> | <u>13,137,584,334.00</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 25. 应付账款(续)

于2011年6月30日，无账龄一年以上的大额应付款项(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，本账户余额中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项为人民币112,326.63元(2010年12月31日：人民币286,344.53元)。本集团与其他关联方应付账款余额见附注六、6。

以外币标示的应付账款如下：

|      | 2011年6月30日   |        |                      | 2010年12月31日  |        |                      |
|------|--------------|--------|----------------------|--------------|--------|----------------------|
|      | 原币           | 汇率     | 折合人民币                | 原币           | 汇率     | 折合人民币                |
| 应付账款 |              |        |                      |              |        |                      |
| — 美元 | 3,276,398.60 | 6.4716 | 21,203,541.18        | 3,925,475.97 | 6.6227 | 25,997,249.71        |
| — 欧元 | 4,526,088.00 | 9.3612 | <u>42,369,614.99</u> | 4,558,490.91 | 8.8065 | <u>40,144,350.20</u> |
|      |              |        | <u>63,573,156.17</u> |              |        | <u>66,141,599.91</u> |

#### 26. 预收款项

|      | 2011年6月30日              | 2010年12月31日             |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 预收款项 | <u>1,379,657,583.07</u> | <u>1,166,047,586.10</u> |

于2011年6月30日，无账龄一年以上的大额预收款项(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，本账户余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的预收款项(2010年12月31日：无)。本集团与其他关联方预收款项余额见附注六、6。

以外币标示的预收账款如下：

|      | 2011年6月30日   |        |                     | 2010年12月31日 |        |       |
|------|--------------|--------|---------------------|-------------|--------|-------|
|      | 原币           | 汇率     | 折合人民币               | 原币          | 汇率     | 折合人民币 |
| 预收账款 |              |        |                     |             |        |       |
| — 美元 | 1,241,728.10 | 6.4716 | <u>8,035,967.57</u> | -           | 6.6227 | -     |
|      |              |        | <u>8,035,967.57</u> |             |        | -     |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 27. 应付职工薪酬

2011年1-6月

|             | 期初数                     | 本期增加                    | 本期减少                    | 期末数                     |
|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 781,549,701.53          | 1,407,656,229.91        | 1,408,954,795.75        | 780,251,135.69          |
| 职工福利费       | 10,499,909.55           | 103,061,542.71          | 101,045,163.58          | 12,516,288.68           |
| 社会保险费       | 21,541,078.05           | 154,139,433.74          | 154,568,038.25          | 21,112,473.54           |
| 其中：基本养老保险   | 9,297,769.91            | 103,061,542.71          | 105,518,145.10          | 6,841,167.52            |
| 医疗保险费       | 1,918,397.59            | 22,716,300.68           | 17,322,461.48           | 7,312,236.79            |
| 年金缴费        | 9,614,180.13            | 13,089,773.65           | 16,751,411.12           | 5,952,542.66            |
| 失业保险费       | 150,598.91              | 8,456,541.81            | 8,267,669.20            | 339,471.52              |
| 工伤保险费       | 307,051.15              | 4,310,134.39            | 4,263,228.92            | 353,956.62              |
| 生育保险费       | 253,080.36              | 2,505,140.50            | 2,445,122.43            | 313,098.43              |
| 住房公积金       | 4,316,253.22            | 40,587,586.99           | 35,828,271.79           | 9,075,568.42            |
| 工会经费        | 86,683,753.34           | 20,648,732.85           | 14,241,864.48           | 93,090,621.71           |
| 职工教育经费      | 101,896,606.19          | 23,184,073.22           | 8,506,277.27            | 116,574,402.14          |
| 辞退福利        | 77,619,158.73           | 8,318,219.20            | 17,384,433.77           | 68,552,944.16           |
| 补充医疗保险      | 1,526,906.30            | 8,412,286.86            | 7,691,869.80            | 2,247,323.36            |
| 其他          | 388,517.27              | 106,108.06              | -                       | 494,625.33              |
|             | <u>1,086,021,884.18</u> | <u>1,766,114,213.54</u> | <u>1,748,220,714.69</u> | <u>1,103,915,383.03</u> |

2010年

|             | 年初数                   | 本年增加                    | 本年减少                    | 年末数                     |
|-------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 415,299,930.17        | 2,370,952,255.50        | 2,004,702,484.14        | 781,549,701.53          |
| 职工福利费       | 8,049,645.13          | 232,731,800.60          | 230,281,536.18          | 10,499,909.55           |
| 社会保险费       | 12,783,706.70         | 327,676,368.21          | 318,918,996.86          | 21,541,078.05           |
| 其中：基本养老保险   | 3,376,551.68          | 201,258,425.92          | 195,337,207.69          | 9,297,769.91            |
| 医疗保险费       | 113,818.57            | 51,070,812.58           | 49,266,233.56           | 1,918,397.59            |
| 年金缴费        | 8,988,653.47          | 41,908,267.43           | 41,282,740.77           | 9,614,180.13            |
| 失业保险费       | 283,735.03            | 18,272,476.54           | 18,405,612.66           | 150,598.91              |
| 工伤保险费       | -                     | 9,591,566.28            | 9,284,515.13            | 307,051.15              |
| 生育保险费       | 20,947.95             | 5,574,819.46            | 5,342,687.05            | 253,080.36              |
| 住房公积金       | 2,660,673.48          | 84,293,252.46           | 82,637,672.72           | 4,316,253.22            |
| 工会经费        | 66,476,735.18         | 43,753,508.04           | 23,546,489.88           | 86,683,753.34           |
| 职工教育经费      | 71,561,364.45         | 48,015,740.46           | 17,680,498.72           | 101,896,606.19          |
| 辞退福利        | 93,943,514.93         | 1,251,629.80            | 17,575,986.00           | 77,619,158.73           |
| 补充医疗保险      | 2,128,311.29          | 16,065,563.80           | 16,666,968.79           | 1,526,906.30            |
| 其他          | 378,288.67            | 215,149.23              | 204,920.63              | 388,517.27              |
|             | <u>673,282,170.00</u> | <u>3,124,955,268.10</u> | <u>2,712,215,553.92</u> | <u>1,086,021,884.18</u> |

于2011年6月30日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬(2010年12月31日：无)。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 28. 应交税费

|       | 2011年6月30日              | 2010年12月31日             |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 增值税   | 23,113,350.42           | 187,969,736.45          |
| 企业所得税 | 1,906,786,693.11        | 1,827,867,448.23        |
| 个人所得税 | 18,919,791.31           | 32,536,479.74           |
| 房产税   | 12,648,842.53           | 14,722,461.32           |
| 印花税   | 10,622,374.53           | 11,153,799.34           |
| 土地使用税 | 9,137,471.50            | 10,960,425.18           |
| 城建税   | 8,138,788.70            | 115,571,309.00          |
| 营业税   | 5,385,600.37            | 8,901,893.78            |
| 教育费附加 | 18,026,416.07           | 63,107,850.67           |
|       | <u>2,012,779,328.54</u> | <u>2,272,791,403.71</u> |

#### 29. 应付利息

|           | 2011年6月30日           | 2010年12月31日          |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 中期票据利息(注) | 53,625,000.00        | 21,450,000.00        |
| 借款利息      | <u>76,408.33</u>     | <u>1,280,310.28</u>  |
|           | <u>53,701,408.33</u> | <u>22,730,310.28</u> |

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

#### 30. 应付股利

|        | 2011年6月30日            | 2010年12月31日          |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 应付股东股利 | <u>742,520,087.52</u> | <u>72,963,509.34</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 31. 其他应付款

|               | 2011年6月30日              | 2010年12月31日             |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 销售折让          | 1,901,008,358.10        | 1,334,805,082.78        |
| 应付工程及固定资产采购款  | 487,175,079.93          | 501,233,114.31          |
| 保证金及押金        | 369,519,459.59          | 365,688,398.75          |
| 修理维护费         | 283,221,059.76          | 172,700,201.98          |
| 在建工程土地配套费及土地款 | 239,753,665.02          | 59,480,000.00           |
| 其他            | <u>765,840,402.94</u>   | <u>735,729,431.55</u>   |
|               | <u>4,046,518,025.34</u> | <u>3,169,636,229.37</u> |

于2011年6月30日，本账户余额中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款为人民币14,060,052.50元(2010年12月31日：无)。本集团与其他关联方其他应付款余额见附注六、6。

于2011年6月30日，账龄一年以上的大额其他应付款如下：

|                | 金额                   | 未偿还原因       |
|----------------|----------------------|-------------|
| 株洲市国有资产监督管理委员会 | <u>30,378,944.81</u> | 改制费,尚未到付款期限 |

于2010年12月31日，账龄一年以上的大额其他应付款如下：

|                | 金额                   | 未偿还原因       |
|----------------|----------------------|-------------|
| 株洲市国有资产监督管理委员会 | <u>27,271,877.47</u> | 改制费,尚未到付款期限 |

以上账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后已偿还或结转的金额为人民币3,867,475.58元。

以外币标示的其他应付款如下：

|       | 2011年6月30日    |        |                      | 2010年12月31日   |        |                      |
|-------|---------------|--------|----------------------|---------------|--------|----------------------|
|       | 原币            | 汇率     | 折合人民币                | 原币            | 汇率     | 折合人民币                |
| 其他应付款 |               |        |                      |               |        |                      |
| — 美元  | 12,418,371.11 | 6.4716 | 80,366,730.48        | 11,496,786.07 | 6.6227 | 76,139,765.11        |
| — 欧元  | -             | 9.3612 | -                    | 1,431,864.77  | 8.8065 | <u>12,609,717.10</u> |
|       |               |        | <u>80,366,730.48</u> |               |        | <u>88,749,482.21</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 32. 一年内到期的非流动负债

|               | 2011年6月30日            | 2010年12月31日          |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款    | <u>327,900,000.00</u> | <u>31,990,000.00</u> |
| 一年内到期的长期借款如下： |                       |                      |
|               | 2011年6月30日            | 2010年12月31日          |
| 保证借款(注)       | 17,000,000.00         | 17,000,000.00        |
| 信用借款          | <u>310,900,000.00</u> | <u>14,990,000.00</u> |
|               | <u>327,900,000.00</u> | <u>31,990,000.00</u> |

注：本集团之株洲欧格瑞传动股份有限公司为其母公司株洲齿轮有限责任公司提供最高额为5,500万元的融资提供连带责任保证和抵押担保，截止2011年6月30日，株洲齿轮有限责任公司实际融资额为人民币1,700万元。本集团用于抵押取得此借款的各项资产的账面价值共计人民币32,306,266.29元(2010年12月31日：人民币32,827,853.63元)

于2011年6月30日，已到期但未偿还的长期借款列示如下：

|                  | 借款金额                 | 逾期时间             | 年利率<br>(%) | 借款用途          | 逾期未<br>偿原因 | 预计<br>还款期 |
|------------------|----------------------|------------------|------------|---------------|------------|-----------|
| 中国农业银行<br>牡丹江市支行 | <u>10,900,000.00</u> | 1999年4月<br>30日至今 | 5.28       | 空调压缩机<br>技改项目 | 债务重组       | 债务重组中     |
|                  | <u>10,900,000.00</u> |                  |            |               |            |           |

于2010年12月31日，已到期但未偿还的长期借款列示如下：

|                  | 借款金额                 | 逾期时间             | 年利率<br>(%) | 借款用途          | 逾期未<br>偿原因 | 预计<br>还款期 |
|------------------|----------------------|------------------|------------|---------------|------------|-----------|
| 中国农业银行<br>牡丹江市支行 | <u>14,990,000.00</u> | 1999年4月<br>30日至今 | 5.28       | 空调压缩机<br>技改项目 | 债务重组       | 债务重组中     |
|                  | <u>14,990,000.00</u> |                  |            |               |            |           |



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 32. 一年内到期的非流动负债(续)

以上已到期但未偿还的长期借款，为原湘火炬汽车集团股份有限公司之一家子公司在本集团收购湘火炬汽车集团股份有限公司之前获取的逾期银行借款。本集团目前正在与相关银行就重组该等借款进行商讨。本期归还借款人民币4,090,000.00元，截至本报告日，有关余款还款进度的商讨仍在进行。

于2011年6月30日，一年内到期的长期借款明细如下：

|                  | 借款<br>起始日  | 借款<br>终止日  | 币种  | 年利率<br>(%) | 借款余额                 |
|------------------|------------|------------|-----|------------|----------------------|
| 中信银行西安分行         | 2009/06/30 | 2012/6/29  | 人民币 | 4.86       | 300,000,000.00       |
| 中信银行西安分行         | 2008/12/17 | 2011/12/16 | 人民币 | 5.67       | 17,000,000.00        |
| 中国农业银行<br>牡丹江市支行 | 1994/05/01 | 1999/04/30 | 人民币 | 5.28       | <u>10,900,000.00</u> |

于2010年12月31日，一年内到期的长期借款明细如下：

|                  | 借款<br>起始日  | 借款<br>终止日  | 币种  | 年利率<br>(%) | 借款余额          |
|------------------|------------|------------|-----|------------|---------------|
| 中信银行西安分行         | 2008/12/17 | 2011/12/16 | 人民币 | 5.67       | 17,000,000.00 |
| 中国农业银行<br>牡丹江市支行 | 1994/05/01 | 1999/04/30 | 人民币 | 5.28       | 14,990,000.00 |

于2011年6月30日，本集团用于取得以上银行借款的各项资产账面价值共计人民币32,306,266.29元(2010年12月31日：人民币32,827,853.63元)。

#### 33. 其他流动负债

|          | 2011年6月30日              | 2010年12月31日             |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 预计三包费(注) | 1,182,592,711.03        | 1,017,267,171.87        |
| 其他       | <u>29,126,847.28</u>    | <u>36,565,148.26</u>    |
|          | <u>1,211,719,558.31</u> | <u>1,053,832,320.13</u> |

注： 本集团预计三包费用根据历史上实际发生单位产品的三包费用和  
尚在三包期内的已售产品数量计提。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 34. 长期借款

|      | 2011年6月30日            | 2010年12月31日           |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | <u>654,727,273.00</u> | <u>954,727,273.00</u> |

于2011年6月30日，金额前五名的长期借款如下：

|           | 借款<br>起始日  | 借款<br>终止日  | 币种  | 利率<br>(%) | 借款余额                  |
|-----------|------------|------------|-----|-----------|-----------------------|
| 中信银行西安分行  | 2009/11/26 | 2012/09/24 | 人民币 | 5.27      | 100,000,000.00        |
| 中信银行西安分行  | 2009/07/28 | 2012/07/27 | 人民币 | 5.04      | 100,000,000.00        |
| 北京银行西安分行  | 2009/11/16 | 2012/11/15 | 人民币 | 4.86      | 100,000,000.00        |
| 中国银行陕西省分行 | 2009/09/17 | 2012/09/16 | 人民币 | 4.86      | 100,000,000.00        |
| 招商银行西安分行  | 2010/01/13 | 2013/01/12 | 人民币 | 5.49      | <u>100,000,000.00</u> |
|           |            |            |     |           | <u>500,000,000.00</u> |

于2010年12月31日，金额前五名的长期借款如下：

|           | 借款<br>起始日  | 借款<br>终止日  | 币种  | 利率<br>(%) | 借款余额                  |
|-----------|------------|------------|-----|-----------|-----------------------|
| 中信银行西安分行  | 2009/06/30 | 2012/06/29 | 人民币 | 4.86      | 300,000,000.00        |
| 中信银行西安分行  | 2009/11/26 | 2012/09/24 | 人民币 | 4.86      | 100,000,000.00        |
| 中信银行西安分行  | 2009/07/28 | 2012/07/27 | 人民币 | 4.86      | 100,000,000.00        |
| 北京银行西安分行  | 2009/11/16 | 2012/11/15 | 人民币 | 4.86      | 100,000,000.00        |
| 中国银行陕西省分行 | 2009/09/17 | 2012/09/16 | 人民币 | 4.86      | <u>100,000,000.00</u> |
|           |            |            |     |           | <u>700,000,000.00</u> |

于2011年6月30日，本集团无以外币标示的长期借款(2010年12月31日：无)。

#### 35. 应付债券

|      | 2011年6月30日              | 2010年12月31日             |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 中期票据 | <u>1,287,086,195.49</u> | <u>1,285,239,261.49</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 35. 应付债券(续)

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

于2011年6月30日，应付债券余额列示如下：

|      | 面值                      | 发行日期      | 债券<br>期限 | 期末余额                    | 期初<br>应付利息           | 本期<br>应计利息           | 本期<br>已付利息 | 期末<br>应付利息           |
|------|-------------------------|-----------|----------|-------------------------|----------------------|----------------------|------------|----------------------|
| 中期票据 | <u>1,300,000,000.00</u> | 2009-8-24 | 5年       | <u>1,287,086,195.49</u> | <u>21,450,000.00</u> | <u>32,175,000.00</u> | -          | <u>53,625,000.00</u> |

于2010年12月31日，应付债券余额列示如下：

|      | 面值                      | 发行日期      | 债券<br>期限 | 期末余额                    | 年初<br>应付利息           | 本年<br>应计利息           | 本年<br>已付利息           | 年末<br>应付利息           |
|------|-------------------------|-----------|----------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 中期票据 | <u>1,300,000,000.00</u> | 2009-8-24 | 5年       | <u>1,285,239,261.49</u> | <u>21,450,000.00</u> | <u>42,900,000.00</u> | <u>42,900,000.00</u> | <u>21,450,000.00</u> |

#### 36. 长期应付款

|                     | 2011年6月30日           | 2010年12月31日          |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 牡丹江市财政局             | 16,000,000.00        | 16,000,000.00        |
| 年产60万台CVC系列压缩机项目贴息款 | -                    | 11,080,000.00        |
| 国债项目政府拨款            | 5,500,000.00         | 5,500,000.00         |
| 其他                  | <u>4,369,790.90</u>  | <u>4,297,700.00</u>  |
|                     | <u>25,869,790.90</u> | <u>36,877,700.00</u> |

#### 37. 专项应付款

2011年6月30日

|                        | 期初数                  | 本期增加 | 本期减少                 | 期末数                  |
|------------------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 省财政厅拨付的流动资金贷款贴息        | 23,000,000.00        | -    | -                    | 23,000,000.00        |
| 国债专项资金-重点产业振兴和技术改造项目建设 | 21,000,000.00        | -    | -                    | 21,000,000.00        |
| 土地出让金补贴款               | <u>11,090,000.00</u> | -    | <u>11,090,000.00</u> | -                    |
|                        | <u>55,090,000.00</u> | -    | <u>11,090,000.00</u> | <u>44,000,000.00</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 37. 专项应付款(续)

2010年12月31日

|                            | 年初数                  | 本年增加                 | 本年减少     | 年末数                  |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
| 省财政厅拨付的流动<br>资金贷款贴息        | 23,000,000.00        | -                    | -        | 23,000,000.00        |
| 国债专项资金-重点产业振<br>兴和技术改造项目建设 | 21,000,000.00        | -                    | -        | 21,000,000.00        |
| 土地出让金补贴款                   | <u>1,090,000.00</u>  | <u>10,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>11,090,000.00</u> |
|                            | <u>45,090,000.00</u> | <u>10,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>55,090,000.00</u> |

#### 38. 其他非流动负债

|      | 2011年6月30日           | 2010年12月31日          |
|------|----------------------|----------------------|
| 递延收益 | 50,633,008.74        | 36,086,896.84        |
| 其他   | <u>15,660,261.29</u> | <u>12,237,305.54</u> |
|      | <u>66,293,270.03</u> | <u>48,324,202.38</u> |

其中，递延收益如下：

|                     | 2011年6月30日           | 2010年12月31日          |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 款项拨付-研发补助           | -                    | 6,908,611.50         |
| 西安经开区促进主导产业发展专项资金   | -                    | 700,000.00           |
| 土地出让金补贴款            | 11,090,000.00        | -                    |
| 年产60万台CVC系列压缩机项目贴息款 | 11,080,000.00        | -                    |
| 政府奖励                | 4,654,759.54         | 4,655,036.14         |
| 技改和财政专项资金           | 15,195,000.00        | 15,210,000.00        |
| 汽车零部件再制造试点企业项目资金    | <u>8,613,249.20</u>  | <u>8,613,249.20</u>  |
|                     | <u>50,633,008.74</u> | <u>36,086,896.84</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 39. 股本

2011年1-6月

|              | 期初数                     |               | 本期增(减)股数 |          |          | 期末数                     |               |
|--------------|-------------------------|---------------|----------|----------|----------|-------------------------|---------------|
|              | 股数                      | 比例(%)         | 公积金转增    | 其他       | 小计       | 股数                      | 比例(%)         |
| 一、 有限售条件股份   |                         |               |          |          |          |                         |               |
| 国有法人持股       | 373,224,594.00          | 22.40         | -        | -        | -        | 373,224,594.00          | 22.40         |
| 其他内资持股       | 118,520,000.00          | 7.11          | -        | -        | -        | 118,520,000.00          | 7.11          |
| 其中：境内非国有法人持股 | 71,160,000.00           | 4.27          | -        | -        | -        | 71,160,000.00           | 4.27          |
| 境内自然人持股      | 47,360,000.00           | 2.84          | -        | -        | -        | 47,360,000.00           | 2.84          |
| 境外持股         | 78,440,000.00           | 4.71          | -        | -        | -        | 78,440,000.00           | 4.71          |
| 其中：境外法人持股    | 78,440,000.00           | 4.71          | -        | -        | -        | 78,440,000.00           | 4.71          |
| 境外自然人持股      | -                       | -             | -        | -        | -        | -                       | -             |
|              | <u>570,184,594.00</u>   | <u>34.22</u>  | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>570,184,594.00</u>   | <u>34.22</u>  |
| 二、 无限售条件股份   |                         |               |          |          |          |                         |               |
| 人民币普通股       | 691,106,772.00          | 41.48         | -        | -        | -        | 691,106,772.00          | 41.48         |
| 境内上市的外资股     | -                       | -             | -        | -        | -        | -                       | -             |
| 境外上市的外资股     | 404,800,000.00          | 24.30         | -        | -        | -        | 404,800,000.00          | 24.30         |
|              | <u>1,095,906,772.00</u> | <u>65.78</u>  | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,095,906,772.00</u> | <u>65.78</u>  |
| 三、 股份总数      | <u>1,666,091,366.00</u> | <u>100.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,666,091,366.00</u> | <u>100.00</u> |

2010年

|              | 年初数                   |               | 本年增(减)股数              |                        |                       | 年末数                     |               |
|--------------|-----------------------|---------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|
|              | 股数                    | 比例(%)         | 公积金转增                 | 其他                     | 小计                    | 股数                      | 比例(%)         |
| 一、 有限售条件股份   |                       |               |                       |                        |                       |                         |               |
| 国家持股         | 24,224,937.00         | 2.91          | -                     | (24,224,937.00)        | (24,224,937.00)       | -                       | -             |
| 国有法人持股       | 162,320,000.00        | 19.48         | 186,612,297.00        | 24,292,297.00          | 210,904,594.00        | 373,224,594.00          | 22.40         |
| 其他内资持股       | 108,480,000.00        | 13.02         | 59,260,000.00         | (49,220,000.00)        | 10,040,000.00         | 118,520,000.00          | 7.11          |
| 其中：境内非国有法人持股 | 84,800,000.00         | 10.18         | 35,580,000.00         | (49,220,000.00)        | (13,640,000.00)       | 71,160,000.00           | 4.27          |
| 境内自然人持股      | 23,680,000.00         | 2.84          | 23,680,000.00         | -                      | 23,680,000.00         | 47,360,000.00           | 2.84          |
| 境外持股         | 54,800,000.00         | 6.58          | 39,220,000.00         | (15,580,000.00)        | 23,640,000.00         | 78,440,000.00           | 4.71          |
| 其中：境外法人持股    | 54,800,000.00         | 6.58          | 39,220,000.00         | (15,580,000.00)        | 23,640,000.00         | 78,440,000.00           | 4.71          |
| 境外自然人持股      | -                     | -             | -                     | -                      | -                     | -                       | -             |
|              | <u>349,824,937.00</u> | <u>41.99</u>  | <u>285,092,297.00</u> | <u>(64,732,640.00)</u> | <u>220,359,657.00</u> | <u>570,184,594.00</u>   | <u>34.22</u>  |
| 二、 无限售条件股份   |                       |               |                       |                        |                       |                         |               |
| 人民币普通股       | 280,820,746.00        | 33.71         | 345,553,386.00        | 64,732,640.00          | 410,286,026.00        | 691,106,772.00          | 41.48         |
| 境内上市的外资股     | -                     | -             | -                     | -                      | -                     | -                       | -             |
| 境外上市的外资股     | 202,400,000.00        | 24.30         | 202,400,000.00        | -                      | 202,400,000.00        | 404,800,000.00          | 24.30         |
|              | <u>483,220,746.00</u> | <u>58.01</u>  | <u>547,953,386.00</u> | <u>64,732,640.00</u>   | <u>612,686,026.00</u> | <u>1,095,906,772.00</u> | <u>65.78</u>  |
| 三、 股份总数      | <u>833,045,683.00</u> | <u>100.00</u> | <u>833,045,683.00</u> | <u>-</u>               | <u>833,045,683.00</u> | <u>1,666,091,366.00</u> | <u>100.00</u> |

#### 40. 资本公积

2011年1-6月

|               | 期初数                     | 本期增加     | 本期减少                  | 期末数                     |
|---------------|-------------------------|----------|-----------------------|-------------------------|
| 股本溢价          | 1,219,789,901.43        | -        | -                     | 1,219,789,901.43        |
| 其他资本<br>公积(注) | <u>773,528,364.27</u>   | <u>-</u> | <u>235,468,775.38</u> | <u>538,059,588.89</u>   |
|               | <u>1,993,318,265.70</u> | <u>-</u> | <u>235,468,775.38</u> | <u>1,757,849,490.32</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 40. 资本公积(续)

2010年

|               | 年初数                     | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末数                     |
|---------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 股本溢价          | 2,053,320,891.88        | -                     | 833,045,683.00        | 1,220,275,208.88        |
| 其他资本<br>公积(注) | <u>386,984,132.42</u>   | <u>387,929,184.05</u> | <u>1,870,259.65</u>   | <u>773,043,056.82</u>   |
|               | <u>2,440,305,024.30</u> | <u>387,929,184.05</u> | <u>834,915,942.65</u> | <u>1,993,318,265.70</u> |

注： 资本公积--其他资本公积本期增减变动主要为可供出售金融资产公允价值变动、联营公司其他权益变动所致。

#### 41. 盈余公积

2011年1-6月

|        | 期初数                     | 本期增加     | 本期减少     | 期末数                     |
|--------|-------------------------|----------|----------|-------------------------|
| 法定盈余公积 | <u>1,424,081,328.77</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,424,081,328.77</u> |

2010年

|        | 年初数                   | 本年增加                  | 本年减少     | 年末数                     |
|--------|-----------------------|-----------------------|----------|-------------------------|
| 法定盈余公积 | <u>847,388,713.39</u> | <u>576,692,615.38</u> | <u>-</u> | <u>1,424,081,328.77</u> |

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 42. 未分配利润

|                | 2011年1-6月                | 2010年                    |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 本年年初未分配利润      | 13,445,984,645.13        | 7,641,604,533.76         |
| 归属于母公司股东的净利润   | 3,501,706,567.71         | 6,782,145,439.63         |
| 减: 提取盈余公积 五、42 | -                        | 576,692,615.38           |
| 应付普通股现金股利      | 716,419,287.38           | 399,861,927.84           |
| 其他             | -                        | 1,210,785.04             |
| 期/年末未分配利润      | <u>16,231,271,925.46</u> | <u>13,445,984,645.13</u> |

于2011年5月18日, 本公司2010年股东周年大会审议通过2010年度利润分配方案, 以本公司总股本1,666,091,366股为基数, 向全体股东按每10股派发现金红利人民币4.3元(含税), 共派发股利人民币716,419,287.38元。截止本财务报表批准报出日, 该等股利已发放完毕。

#### 43. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

|        | 2011年1-6月                | 2010年1-6月                |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 主营业务收入 | 34,644,218,458.53        | 31,958,729,970.78        |
| 其他业务收入 | <u>1,983,195,336.93</u>  | <u>1,265,676,479.18</u>  |
|        | <u>36,627,413,795.46</u> | <u>33,224,406,449.96</u> |

营业成本列示如下:

|        | 2011年1-6月                | 2010年1-6月                |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 主营业务成本 | 26,938,105,646.70        | 24,318,137,628.81        |
| 其他业务成本 | <u>1,794,753,254.62</u>  | <u>1,127,960,536.17</u>  |
|        | <u>28,732,858,901.32</u> | <u>25,446,098,164.98</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 43. 营业收入及成本(续)

主营业务的分行业信息如下：

|       | 2011年1-6月                |                          | 2010年1-6月                |                          |
|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|       | 收入                       | 成本                       | 收入                       | 成本                       |
| 交通运输  |                          |                          |                          |                          |
| 设备制造业 | 34,438,902,925.43        | 26,748,453,958.46        | 31,738,698,065.85        | 24,119,268,150.68        |
| 其他    | <u>205,315,533.10</u>    | <u>189,651,688.24</u>    | <u>220,031,904.93</u>    | <u>198,869,478.13</u>    |
|       | <u>34,644,218,458.53</u> | <u>26,938,105,646.70</u> | <u>31,958,729,970.78</u> | <u>24,318,137,628.81</u> |

主营业务的分地区信息如下：

|    | 2011年1-6月                |                          | 2010年1-6月                |                          |
|----|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|    | 收入                       | 成本                       | 收入                       | 成本                       |
| 国内 | 33,649,334,688.47        | 26,072,236,512.48        | 30,900,094,961.16        | 23,383,350,990.18        |
| 国外 | <u>994,883,770.06</u>    | <u>865,869,134.22</u>    | <u>1,058,635,009.62</u>  | <u>934,786,638.63</u>    |
|    | <u>34,644,218,458.53</u> | <u>26,938,105,646.70</u> | <u>31,958,729,970.78</u> | <u>24,318,137,628.81</u> |

主营业务的分产品信息如下：

|          | 2011年1-6月                |                          | 2010年1-6月                |                          |
|----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|          | 收入                       | 成本                       | 收入                       | 成本                       |
| 整车及关键零部件 | 26,884,086,251.52        | 20,769,849,335.17        | 25,639,579,665.31        | 19,175,550,537.60        |
| 非汽车用发动机  | 3,508,561,031.12         | 2,820,502,075.13         | 2,835,736,068.45         | 2,199,258,770.80         |
| 其他汽车零部件  | 3,839,537,272.29         | 2,997,940,464.72         | 3,257,603,315.81         | 2,748,313,649.23         |
| 其他       | <u>412,033,903.60</u>    | <u>349,813,771.68</u>    | <u>225,810,921.21</u>    | <u>195,014,671.18</u>    |
|          | <u>34,644,218,458.53</u> | <u>26,938,105,646.70</u> | <u>31,958,729,970.78</u> | <u>24,318,137,628.81</u> |

2011年1-6月前五名客户的营业收入如下：

|               | 金额                       | 占营业收入比例(%)   |
|---------------|--------------------------|--------------|
| 北汽福田汽车股份有限公司  | 4,300,261,010.32         | 11.74        |
| 一汽解放汽车有限公司    | 2,195,495,490.08         | 5.99         |
| 东风汽车有限公司商用车公司 | 1,315,200,279.79         | 3.59         |
| 包头北奔重型汽车有限公司  | 1,314,070,546.00         | 3.59         |
| 庞大汽贸集团股份有限公司  | <u>991,985,159.92</u>    | <u>2.71</u>  |
|               | <u>10,117,012,486.11</u> | <u>27.62</u> |



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 43. 营业收入及成本(续)

2010年1-6月前五名客户的营业收入如下:

|                | 金额                      | 占营业收入比例(%)   |
|----------------|-------------------------|--------------|
| 北汽福田股份有限公司     | 3,674,880,389.84        | 11.06        |
| 一汽解放汽车有限公司     | 2,024,716,321.44        | 6.09         |
| 包头北奔重型汽车有限公司   | 1,299,132,211.10        | 3.91         |
| 上汽依维柯红岩商用车有限公司 | 914,262,788.40          | 2.75         |
| 安徽华菱重型汽车有限公司   | 803,190,516.24          | 2.42         |
|                | <u>8,716,182,227.02</u> | <u>26.23</u> |

营业收入列示如下:

|         | 2011年1-6月                | 2010年1-6月                |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 主营业务收入  |                          |                          |
| 销售商品及其他 | <u>34,644,218,458.53</u> | <u>31,958,729,970.78</u> |
| 其他业务收入  |                          |                          |
| 销售材料    | 1,553,098,871.86         | 1,061,781,028.23         |
| 销售动力    | 25,342,514.36            | 25,447,979.65            |
| 出租固定资产  | 31,094,803.30            | 30,423,339.01            |
| 提供非工业劳务 | 867,662.83               | 550,000.00               |
| 其他      | <u>372,791,484.58</u>    | <u>147,474,132.29</u>    |
|         | <u>1,983,195,336.93</u>  | <u>1,265,676,479.18</u>  |
|         | <u>36,627,413,795.46</u> | <u>33,224,406,449.96</u> |

#### 44. 营业税金及附加

|       | 2011年1-6月             | 2010年1-6月             |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 营业税   | 6,874,027.87          | 3,152,720.40          |
| 城建税   | 97,324,404.13         | 113,685,568.01        |
| 教育费附加 | 58,628,845.84         | 59,682,776.40         |
| 其他    | <u>2,393,364.18</u>   | <u>1,653,410.33</u>   |
|       | <u>165,220,642.02</u> | <u>178,174,475.14</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 44. 营业税金及附加(续)

计缴标准参见附注三、税项。

#### 45. 销售费用

|           | 2011年1-6月               | 2010年1-6月               |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 员工成本      | 98,392,862.40           | 68,746,622.30           |
| 三包及产品返修费用 | 794,174,237.31          | 823,131,058.61          |
| 运费及包装费    | 416,034,544.90          | 361,715,410.77          |
| 市场开拓费用    | 96,251,170.02           | 82,702,909.41           |
| 差旅费       | 29,382,169.81           | 27,932,117.26           |
| 办公费用      | 15,490,402.80           | 10,014,055.09           |
| 租赁费       | 9,631,251.80            | 11,447,262.50           |
| 固定资产折旧    | 6,751,765.08            | 3,118,471.45            |
| 其他        | 64,990,109.39           | 156,313,925.05          |
|           | <u>1,531,098,513.51</u> | <u>1,545,121,832.44</u> |

#### 46. 管理费用

|          | 2011年1-6月               | 2010年1-6月               |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 员工成本     | 579,091,048.91          | 609,016,675.62          |
| 实验费及开发费用 | 169,400,991.35          | 46,684,304.27           |
| 外部支持费    | 149,035,236.27          | 58,279,571.68           |
| 办公费      | 106,982,572.49          | 83,839,069.57           |
| 固定资产折旧   | 93,113,605.93           | 84,722,722.92           |
| 税金       | 73,651,784.41           | 61,600,155.47           |
| 差旅费      | 20,701,832.07           | 17,299,810.44           |
| 租赁费      | 19,596,041.83           | 21,663,499.03           |
| 燃料及材料费   | 18,581,589.71           | 6,427,731.52            |
| 宣传推广费    | 16,127,983.54           | 7,573,272.77            |
| 修理费      | 15,239,812.22           | 20,858,278.56           |
| 运输费      | 11,497,115.06           | 8,288,652.23            |
| 采暖费      | 10,279,020.71           | 10,011,044.89           |
| 车辆使用费    | 9,913,242.97            | 7,741,715.47            |
| 其他       | 142,062,050.06          | 168,718,463.82          |
|          | <u>1,435,273,927.53</u> | <u>1,212,724,968.26</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 47. 财务费用

|        | 2011年1-6月           | 2010年1-6月            |
|--------|---------------------|----------------------|
| 利息支出   | 83,795,598.79       | 110,256,697.92       |
| 减：利息收入 | 81,686,678.53       | 51,676,409.56        |
| 汇兑损益   | (1,999,750.77)      | (346,194.18)         |
| 手续费及其他 | <u>3,361,719.15</u> | <u>9,611,209.21</u>  |
|        | <u>3,470,888.64</u> | <u>67,845,303.39</u> |

#### 48. 资产减值损失

|        | 2011年1-6月            | 2010年1-6月             |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 坏账损失   | 71,448,467.99        | 159,419,388.75        |
| 存货跌价损失 | <u>28,338,517.51</u> | <u>146,838,339.95</u> |
|        | <u>99,786,985.50</u> | <u>306,257,728.70</u> |

#### 49. 投资收益

|                          | 2011年1-6月            | 2010年1-6月           |
|--------------------------|----------------------|---------------------|
| 成本法核算的长期股权投资             | -                    | -                   |
| 权益法核算的长期股权投资             | 38,881,921.81        | 1,758,841.43        |
| 其中：联营企业投资收益              | 38,881,921.81        | 1,758,841.43        |
| 处置子公司产生的投资收益             | -                    | (46,038.28)         |
| 处置其他长期股权投资产生的投资收益        | 28,540,000.00        | -                   |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的<br>投资收益 | <u>5,600,000.00</u>  | <u>3,600,000.00</u> |
|                          | <u>73,021,921.81</u> | <u>5,312,803.15</u> |

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 投资收益(续)

权益法核算的长期股权投资收益中，占利润总额最高的前五家投资单位如下：

|                      | 2011年1-6月            |
|----------------------|----------------------|
| 上海鑫联创业投资有限公司         | 30,013,042.53        |
| 山重融资租赁有限公司           | 6,696,212.04         |
| 潍柴动力西港(潍坊)新能源发动机有限公司 | 5,592,194.63         |
| 中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司    | 3,439,711.53         |
| 陕西通汇汽车物流有限公司         | <u>1,034,232.43</u>  |
|                      | <u>46,775,393.16</u> |
|                      | 2010年1-6月            |
| 中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司    | 3,005,320.16         |
| 柴力西港(潍坊)新能源发动机有限公司   | 2,065,751.19         |
| 大连鸿源机械制造有限公司         | 2,056,769.25         |
| 陕西通汇汽车物流有限公司         | 1,708,687.94         |
| 陕西欧舒特汽车股份有限公司        | <u>(101,126.43)</u>  |
|                      | <u>8,735,402.11</u>  |

于2011年6月30日，本集团的投资收益汇回均无重大限制。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 50. 营业外收入

|                   | 2011年1-6月             | 2010年1-6月            |
|-------------------|-----------------------|----------------------|
| 政府补助              | 57,143,986.04         | 36,776,334.64        |
| 非流动资产处置利得         | 33,788,436.38         | 2,469,701.15         |
| 其中：固定资产处置利得       | 17,120,485.92         | 2,469,701.15         |
| 无形资产处置利得          | 16,352,492.75         | -                    |
| 债务重组利得            | -                     | 21,379,795.28        |
| 业务合并的合并对价小于取得被合并  |                       |                      |
| 业务可辨认净资产公允价值产生的收益 | 12,749,645.63         | -                    |
| 其他                | 38,432,914.93         | 21,180,671.14        |
|                   | <u>142,114,982.98</u> | <u>81,806,502.21</u> |

计入当期损益的政府补助如下：

|         | 2011年1-6月            | 2010年1-6月            |
|---------|----------------------|----------------------|
| 财政补贴收入  | 54,291,470.13        | 3,342,300.00         |
| 先征后返增值税 | 1,826,565.91         | 29,757,300.00        |
| 其他      | 1,025,950.00         | 3,676,734.64         |
|         | <u>57,143,986.04</u> | <u>36,776,334.64</u> |

#### 51. 营业外支出

|             | 2011年1-6月            | 2010年1-6月            |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置损失   | 22,193,256.44        | 1,147,520.32         |
| 其中：固定资产处置损失 | 19,307,595.17        | 1,147,520.32         |
| 债务重组损失      | 95,803.00            | 348,164.00           |
| 对外捐赠        | 4,454,786.26         | 12,014,866.79        |
| 其他          | 6,309,743.22         | 2,231,217.20         |
|             | <u>33,053,588.92</u> | <u>15,741,768.31</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 52. 所得税费用

|         | 2011年1-6月             | 2010年1-6月               |
|---------|-----------------------|-------------------------|
| 当期所得税费用 | 671,687,526.65        | 814,887,788.59          |
| 递延所得税费用 | <u>84,883,244.02</u>  | <u>(140,170,107.90)</u> |
|         | <u>756,570,770.67</u> | <u>674,717,680.69</u>   |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

|                  | 2011年1-6月             | 2010年1-6月             |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利润总额             | 4,841,787,252.81      | 4,539,561,514.10      |
| 按法定税率计算的税项       | 注 1,208,180,823.25    | 1,156,140,061.87      |
| 某些子公司适用不同税率的影响   | (475,251,277.38)      | (470,464,120.84)      |
| 对以前期间当期所得税的调整    | 4,199,785.49          | 2,337,182.96          |
| 归属于联营企业的损益       | (5,893,165.38)        | (124,745.93)          |
| 无须纳税的收入          | (910,450.00)          | (4,690,740.54)        |
| 不可抵扣的费用          | 27,922,262.77         | 12,609,856.36         |
| 由符合条件的支出而产生的税收优惠 | (16,450,138.61)       | (22,307,963.04)       |
| 利用以前年度的可抵扣亏损     | (6,559,629.96)        | (9,311,229.36)        |
| 未确认的可抵扣亏损        | 16,207,086.66         | 11,041,369.41         |
| 未确认的可抵扣暂时性差异的影响  | <u>5,125,473.83</u>   | <u>(511,990.20)</u>   |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用 | <u>756,570,770.67</u> | <u>674,717,680.69</u> |

注： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 53. 每股收益

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

基本每股收益的具体计算如下：

|                         | 2011年1-6月               | 2010年1-6月               |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 收益                      |                         |                         |
| 归属于本公司普通股<br>股东的当年净利润   | <u>3,501,706,567.71</u> | <u>3,234,588,804.33</u> |
| 股份                      |                         |                         |
| 本公司发行在外普通股<br>的加权平均数(注) | <u>1,666,091,366</u>    | <u>1,666,091,366</u>    |
| 每股收益(元/股)               | <u>2.10</u>             | <u>1.94</u>             |

本公司无稀释性潜在股。

注： 经本公司2010年8月23日二届十二次董事会、2010年10月26日第一次临时股东大会、第一次A股股东会议和第一次H股股东会审议通过，以2010年6月30日为基准日的总股本833,045,683股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股普通股，本次转增实施后公司总股本变为1,666,091,366股。

#### 54. 其他综合收益

|                                 | 2011年1-6月               | 2010年1-6月              |
|---------------------------------|-------------------------|------------------------|
| 可供出售金融资产                        |                         |                        |
| 公允价值变动产生的损失                     | (139,053,521.38)        | (38,654,829.72)        |
| 减：可供出售金融资产公允价值<br>变动产生的所得税影响    | <u>(20,923,380.34)</u>  | <u>(5,943,707.43)</u>  |
|                                 | (118,130,141.04)        | (32,711,122.29)        |
| 按照权益法核算的在被投资单位<br>其他综合收益中所享受的份额 | (114,229,533.20)        | 187,206,277.50         |
| 境外经营外币折算差额                      | <u>12,516,498.39</u>    | <u>(16,728,365.68)</u> |
|                                 | <u>(219,843,175.85)</u> | <u>137,766,789.53</u>  |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 55. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金为人民币587,632,719.00元，主要系收到其他公司的往来款，政府补贴收入等。

支付的其他与经营活动有关的现金为人民币1,371,911,557.52元，主要系支付的广告费、差旅费、三包费等。

#### 56. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

|                           | 2011年1-6月               | 2010年1-6月               |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 净利润                       | 4,085,216,482.14        | 3,864,843,833.41        |
| 加： 资产减值准备                 | 99,786,985.50           | 306,257,728.70          |
| 固定资产及投资性房地产折旧             | 614,345,985.22          | 569,445,623.45          |
| 无形资产摊销                    | 25,406,118.96           | 17,878,560.70           |
| 长期待摊费用摊销                  | 37,117,039.30           | 45,252,293.10           |
| 处置固定资产、无形资产和<br>其他长期资产的收益 | (11,595,179.94)         | (1,322,180.83)          |
| 财务费用                      | 85,464,822.77           | 96,438,109.20           |
| 投资收益                      | (73,021,921.81)         | (5,312,803.15)          |
| 递延所得税资产的减少/(增加)           | 85,862,376.33           | (140,098,114.94)        |
| 递延所得税负债的(增加)/减少           | (979,132.31)            | (71,992.96)             |
| 存货的减少/(增加)                | 76,450,452.79           | (108,767,444.90)        |
| 经营性应收项目的(减少)/增加           | (7,815,032,065.23)      | (13,373,994,288.96)     |
| 经营性应付项目的增加/(减少)           | 2,504,830,574.65        | 11,347,212,271.75       |
| 其他                        | (61,436,646.68)         | (128,690,666.82)        |
| 经营活动产生的现金流量净额             | <u>(347,584,108.31)</u> | <u>2,489,070,927.75</u> |



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 56. 现金流量表补充资料(续)

##### (2) 取得子公司及其他营业单位信息

|                               | 2011年1-6月        | 2010年1-6月 |
|-------------------------------|------------------|-----------|
| 取得子公司及其他营业单位的价格               | 85,110,000.00    | -         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的<br>现金和现金等价物   | 30,000,000.00    | -         |
| 减：取得子公司及其他营业单位持有<br>的现金和现金等价物 | 96,276,505.83    | -         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额           | (66,276,505.83)  | -         |
| 取得子公司及其他营业单位的净资产              | 44,110,000.00    | -         |
| 流动资产                          | 143,516,229.65   | -         |
| 非流动资产                         | 662,133,311.10   | -         |
| 流动负债                          | (681,165,895.12) | -         |
| 非流动负债                         | (26,624,000.00)  | -         |

##### (3) 现金及现金等价物

|                | 2011年6月30日       | 2010年12月31日      |
|----------------|------------------|------------------|
| 现金             |                  |                  |
| 其中： 库存现金       | 1,253,293.01     | 738,640.69       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 7,634,736,063.88 | 9,155,846,815.43 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 256,735,919.83   | 15,768,079.63    |
| 期/年末现金及现金等价物余额 | 7,892,725,276.72 | 9,172,353,535.75 |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易

#### 1. 母公司

|                | 企业<br>类型 | 注册地                       | 法人<br>代表 | 业务<br>性质                                      | 注册<br>资本         | 对本公司<br>持股比例(%) | 对本公司表<br>决权比例(%) |
|----------------|----------|---------------------------|----------|-----------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 潍柴控股集团<br>有限公司 | 国有<br>独资 | 山东省<br>潍坊市<br>奎文区<br>民生东街 | 谭旭光      | 对外投资经济担保投<br>资咨询规划组织/协调<br>管理集团所属企业<br>生产经营活动 | 1,200,000,000.00 | 16.83           | 16.83            |

#### 2. 子公司

子公司详见附注四。

#### 3. 联营企业

联营企业详见附注五、12。

#### 4. 与本集团发生重大交易的其他关联方情况

|                        | 关联方关系         | 简称     |
|------------------------|---------------|--------|
| 潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司         | 同一母公司控制       | 潍柴道依茨  |
| 重庆潍柴发动机厂               | 同一母公司控制       | 重庆潍柴   |
| 山东潍柴进出口有限公司            | 同一母公司控制       | 潍柴进出口  |
| 潍柴重机股份有限公司             | 同一母公司控制       | 潍柴重机   |
| 扬州亚星客车股份有限公司           | 同一母公司控制       | 扬州亚星   |
| 龙工(福建)机械制造有限公司         | 同一关键管理人员      | 龙工(福建) |
| 龙工(上海)机械制造有限公司         | 同一关键管理人员      | 龙工(上海) |
| 山推楚天工程机械有限公司           | 同一最终控制人       | 山推楚天   |
| 山推工程机械股份有限公司           | 同一最终控制人       | 山推工程   |
| 陕西汽车集团有限责任公司           | 与子公司为同一关键管理人员 | 陕汽集团   |
| 陕西华臻三产工贸有限责任公司         | 与子公司为同一关键管理人员 | 华臻三产   |
| 北京陕重汽汽车销售中心            | 与子公司为同一关键管理人员 | 陕重销售中心 |
| 陕西通力专用汽车有限责任公司         | 与子公司为同一关键管理人员 | 通力专用   |
| 陕西蓝通传动轴有限公司            | 与子公司为同一关键管理人员 | 蓝通传动轴  |
| 宝鸡华山工程车辆有限责任公司         | 与子公司为同一关键管理人员 | 宝鸡车辆   |
| 陕西汽车集团温州云顶汽车有限公司       | 与子公司为同一关键管理人员 | 温州云顶   |
| 陕西汽车集团长沙环通汽车制造<br>有限公司 | 与子公司为同一关键管理人员 | 长沙环通   |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易(续)

#### 4. 与本集团发生重大交易的其他关联方情况(续)

|                 | 关联方关系         | 简称    |
|-----------------|---------------|-------|
| 陕西汽车集团延安专用车有限公司 | 与子公司为同一关键管理人员 | 延安专用车 |
| 陕西法士特汽车传动集团有限公司 | 与子公司为同一关键管理人员 | 陕法传动  |

#### 5. 本集团与关联方的主要交易

##### (1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品

|        | 2011年1-6月               |               | 2010年1-6月               |               |
|--------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
|        | 金额                      | 比例(%)         | 金额                      | 比例(%)         |
| 陕法传动   | 915,805,549.16          | 34.74         | 894,335,522.83          | 43.25         |
| 中集重卡   | 374,212,270.26          | 14.20         | 188,738,875.64          | 9.13          |
| 通力专用   | 345,859,009.14          | 13.12         | 242,048,231.99          | 11.71         |
| 西港新能源  | 271,227,362.64          | 10.29         | 81,265,256.42           | 3.93          |
| 潍柴重机   | 203,684,593.39          | 7.73          | 210,151,883.41          | 10.17         |
| 华臻三产   | 200,313,405.72          | 7.60          | 236,300,131.41          | 11.43         |
| 西安康明斯  | 89,284,895.81           | 3.39          | 1,422,145.30            | 0.07          |
| 蓝通传动轴  | 71,342,278.05           | 2.71          | 57,636,214.50           | 2.79          |
| 潍柴道依茨  | 42,602,069.29           | 1.62          | 67,121,170.55           | 3.25          |
| 延安专用车  | 38,109,336.57           | 1.45          | -                       | -             |
| 长沙环通   | 36,315,958.79           | 1.38          | 18,831,604.88           | 0.91          |
| 通汇物流   | 34,655,180.22           | 1.32          | 36,928,610.54           | 1.79          |
| 鲁源汽配   | 2,894,511.06            | 0.11          | 135,182.64              | 0.01          |
| 大连鸿源   | 5,386,887.78            | 0.20          | 11,849,415.40           | 0.57          |
| 欧舒特汽车  | 2,147,350.43            | 0.08          | 3,403,418.80            | 0.16          |
| 潍柴控股   | 1,279,457.98            | 0.05          | 4,935,661.70            | 0.24          |
| 重庆潍柴   | 174,607.80              | 0.01          | 150,888.08              | 0.01          |
| 陕重销售中心 | -                       | -             | 12,090,818.89           | 0.58          |
|        | <u>2,635,294,724.09</u> | <u>100.00</u> | <u>2,067,345,032.98</u> | <u>100.00</u> |

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

自关联方接受劳务

|      | 2011年1-6月             |               | 2010年1-6月             |               |
|------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|      | 金额                    | 比例(%)         | 金额                    | 比例(%)         |
| 潍柴控股 | 119,794,600.77        | 46.60         | 110,515,829.46        | 48.44         |
| 陕汽集团 | 30,401,612.78         | 11.83         | 35,355,372.87         | 15.50         |
| 重庆潍柴 | 85,814,133.53         | 33.38         | 57,207,819.76         | 25.08         |
| 陕法传动 | 20,355,750.02         | 7.92          | 21,665,463.60         | 9.50          |
| 潍柴重机 | 708,028.26            | 0.28          | 3,371,244.54          | 1.48          |
|      | <u>257,074,125.36</u> | <u>100.00</u> | <u>228,115,730.23</u> | <u>100.00</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 本集团与关联方的主要交易(续)

##### (1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品

|        | 2011年1-6月               |               | 2010年1-6月               |               |
|--------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
|        | 金额                      | 比例(%)         | 金额                      | 比例(%)         |
| 陕法传动   | 627,455,259.28          | 25.17         | 624,227,986.48          | 29.63         |
| 潍柴重机   | 337,969,284.87          | 13.56         | 264,353,999.81          | 12.55         |
| 龙工(上海) | 269,854,914.53          | 10.82         | 229,176,923.08          | 10.88         |
| 龙工(福建) | 199,336,752.14          | 8.00          | 240,117,948.72          | 11.40         |
| 华臻三产   | 153,574,280.50          | 6.16          | 162,247,469.44          | 7.70          |
| 西港新能源  | 145,285,917.30          | 5.83          | 30,547,410.65           | 1.45          |
| 山推楚天   | 120,915,311.39          | 4.85          | 60,297,025.66           | 2.86          |
| 长沙环通   | 119,767,733.39          | 4.80          | 99,555,640.29           | 4.73          |
| 山推工程   | 116,340,704.69          | 4.67          | 126,086,516.22          | 5.99          |
| 潍柴进出口  | 91,587,739.35           | 3.67          | 73,632,147.43           | 3.50          |
| 通力专用   | 89,691,522.88           | 3.60          | 26,224,921.57           | 1.24          |
| 潍柴道依茨  | 66,909,115.37           | 2.68          | 39,473,030.89           | 1.87          |
| 重庆潍柴   | 49,688,247.78           | 1.99          | 25,683,581.90           | 1.22          |
| 宝鸡车辆   | 33,930,700.96           | 1.36          | 55,808,265.42           | 2.65          |
| 乌海新能源  | 29,672,760.26           | 1.19          | -                       | -             |
| 温州云顶   | 15,833,935.18           | 0.64          | 25,308,612.00           | 1.20          |
| 通汇物流   | 12,015,133.80           | 0.48          | 9,509,748.42            | 0.45          |
| 欧舒特汽车  | 9,680,476.29            | 0.39          | 4,523,515.46            | 0.21          |
| 扬州亚星   | 1,061,692.31            | 0.04          | -                       | -             |
| 潍柴控股   | 983,874.51              | 0.04          | 519,301.06              | 0.02          |
| 西安康明斯  | 613,169.49              | 0.02          | 1,063,431.60            | 0.05          |
| 富平物流园  | 482,564.10              | 0.02          | -                       | -             |
| 蓝通传动轴  | 239,683.29              | 0.01          | 404,727.12              | 0.02          |
| 陕汽集团   | 134,977.07              | 0.01          | 262,651.18              | 0.01          |
| 中集重卡   | -                       | -             | 34,500.00               | -             |
| 陕重销售中心 | -                       | -             | 7,414,317.07            | 0.35          |
| 延安专用车  | (8,974.36)              | -             | -                       | -             |
|        | <u>2,493,016,776.37</u> | <u>100.00</u> | <u>2,106,473,671.47</u> | <u>100.00</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 本集团与关联方的主要交易(续)

##### (1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方提供劳务

|       | 2011年1-6月            |               | 2010年1-6月            |               |
|-------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|       | 金额                   | 比例(%)         | 金额                   | 比例(%)         |
| 潍柴道依茨 | 28,467,718.82        | 50.48         | 12,118,612.41        | 20.65         |
| 重庆潍柴  | 9,117,602.44         | 16.16         | 4,144,008.83         | 7.06          |
| 陕汽集团  | 8,807,327.86         | 15.61         | 7,477,951.32         | 12.74         |
| 潍柴重机  | 6,190,398.15         | 10.97         | 29,985,230.96        | 51.08         |
| 陕法传动  | 3,095,507.95         | 5.49          | 3,260,548.61         | 5.55          |
| 潍柴进出口 | 729,830.00           | 1.29          | 650,762.00           | 1.11          |
| 西安康明斯 | -                    | -             | 1,063,431.60         | 1.81          |
|       | <u>56,408,385.22</u> | <u>100.00</u> | <u>58,700,545.73</u> | <u>100.00</u> |

本年度，本集团向关联方销售商品及提供劳务价格参考市场价格决定。

##### (2) 关联方租赁

向关联方出租资产

|       | 2011年1-6月            | 2010年1-6月            |
|-------|----------------------|----------------------|
| 通汇物流  | 5,020,880.40         | 2,619,053.28         |
| 西安康明斯 | 4,051,840.68         | 4,051,840.68         |
| 潍柴重机  | 2,044,629.63         | 2,115,134.10         |
| 西港新能源 | 1,337,400.71         | 1,383,517.98         |
| 华臻三产  | 1,217,645.82         | 864,687.06           |
| 陕汽集团  | <u>65,250.00</u>     | <u>41,760.00</u>     |
|       | <u>13,737,647.24</u> | <u>11,075,993.10</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 本集团与关联方的主要交易(续)

##### (2) 关联方租赁（续）

自关联方承租资产

|      | 2011年1-6月            | 2010年1-6月            |
|------|----------------------|----------------------|
| 潍柴控股 | 21,420,000.00        | 21,420,000.00        |
| 陕汽集团 | 8,113,674.78         | 13,819,979.40        |
| 陕法传动 | 5,869,208.60         | 5,886,434.59         |
| 重庆潍柴 | <u>1,999,998.00</u>  | <u>1,999,998.00</u>  |
|      | <u>37,402,881.38</u> | <u>43,126,411.99</u> |

##### (3) 关联方资产转让

|      | 交易类型   | 2011年1-6月         |               | 2010年1-6月 |          |
|------|--------|-------------------|---------------|-----------|----------|
|      |        | 金额                | 比例(%)         | 金额        | 比例(%)    |
| 陕法传动 | 购买固定资产 | <u>361,125.32</u> | <u>100.00</u> | <u>-</u>  | <u>-</u> |

##### (4) 与关联方共同投资承诺

详见八.投资承诺

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易(续)

#### 6. 关联方应收应付款项余额

|              | 2011年6月30日            |                        | 2010年12月31日           |                        |
|--------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
|              | 账面余额                  | 坏账准备                   | 账面余额                  | 坏账准备                   |
| <u>应收账款</u>  |                       |                        |                       |                        |
| 山推楚天         | 123,929,859.00        | (6,196,492.95)         | 51,573,045.00         | (2,578,652.25)         |
| 长沙环通         | 93,831,321.85         | (4,689,748.14)         | 79,373,781.58         | (3,613,294.15)         |
| 潍柴重机         | 88,607,198.37         | (4,430,359.92)         | 32,634,600.59         | (1,631,730.03)         |
| 陕法传动         | 75,964,738.60         | (3,798,236.93)         | 10,031.58             | (501.58)               |
| 乌海天然气        | 37,492,929.51         | (1,655,396.48)         | -                     | -                      |
| 潍柴道依茨        | 31,466,705.90         | (1,573,335.30)         | 328,576.36            | (16,428.82)            |
| 潍柴进出口        | 29,804,914.10         | (1,363,575.72)         | 9,515,815.04          | (459,478.05)           |
| 欧舒特汽车        | 27,187,717.07         | (5,810,000.60)         | 27,187,717.07         | (4,306,319.29)         |
| 宝鸡车辆         | 17,433,653.00         | (871,682.65)           | 19,222,523.64         | (961,126.20)           |
| 龙工(福建)       | 16,617,178.96         | (830,858.95)           | 3,798.96              | (189.95)               |
| 龙工(上海)       | 15,489,994.61         | (774,499.73)           | 20,423.31             | (1,021.17)             |
| 西港新能源        | 1,133,429.80          | (56,671.49)            | 1,432,009.80          | (71,600.49)            |
| 通力专用         | 897,775.25            | (51,458.37)            | 2,361,594.80          | (118,079.74)           |
| 陕汽集团         | 862,999.08            | (862,999.08)           | 862,999.08            | (43,149.95)            |
| 山推工程         | 163,536.50            | (8,176.83)             | 36,661,970.86         | (1,833,098.55)         |
| 蓝通传动轴        | 22,457.35             | (1,122.87)             | -                     | -                      |
|              | <u>560,906,408.95</u> | <u>(32,974,616.01)</u> | <u>261,188,887.67</u> | <u>(15,634,670.22)</u> |
| <u>其他应收款</u> |                       |                        |                       |                        |
| 陕法传动         | 62,070,577.29         | (3,103,528.86)         | -                     | -                      |
| 潍柴控股         | 740,499.54            | (37,024.98)            | -                     | -                      |
| 潍柴重机         | -                     | -                      | 924.67                | (46.23)                |
| 乌海天然气        | -                     | -                      | 28,393,365.77         | (1,419,668.29)         |
| 鲁源汽配         | -                     | -                      | 13,596,223.84         | (4,078,867.15)         |
|              | <u>62,811,076.83</u>  | <u>(3,140,553.84)</u>  | <u>41,990,514.28</u>  | <u>(5,498,581.67)</u>  |



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易(续)

#### 6. 关联方应收应付款项余额(续)

|             | 2011年6月30日           | 2010年12月31日           |
|-------------|----------------------|-----------------------|
| <u>应收票据</u> |                      |                       |
| 宝鸡车辆        | 28,000,000.00        | 11,200,000.00         |
| 潍柴进出口       | 16,000,000.00        | -                     |
| 潍柴控股        | 787,616.00           | -                     |
| 龙工(上海)      | -                    | 60,000,000.00         |
| 山推楚天        | -                    | 23,219,500.00         |
| 山推工程        | -                    | 13,710,000.00         |
| 长沙环通        | -                    | 10,800,000.00         |
|             | <u>44,787,616.00</u> | <u>118,929,500.00</u> |
| <u>预付款项</u> |                      |                       |
| 华臻三产        | 31,572,910.01        | 40,183,099.26         |
| 西安康明斯       | 7,068,964.19         | -                     |
| 潍柴道依茨       | 4,382,099.17         | 197,887.82            |
| 潍柴重机        | 3,623,546.30         | -                     |
| 通汇物流        | 2,626,987.89         | -                     |
| 潍柴控股        | 1,287,729.09         | -                     |
| 陕汽集团        | -                    | 69,135.00             |
|             | <u>50,562,236.65</u> | <u>40,450,122.08</u>  |
| <u>应收股利</u> |                      |                       |
| 欧舒特汽车       | 3,040,000.00         | 3,040,000.00          |
| 通汇物流        | 1,489,218.53         | -                     |
|             | <u>4,529,218.53</u>  | <u>3,040,000.00</u>   |

上述关联方应收票据、预付款项及应收股利余额无需计提坏账准备。

|             | 2011年6月30日            | 2010年12月31日           |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>应付票据</u> |                       |                       |
| 陕汽集团        | 107,121,675.00        | 712,000,000.00        |
|             | <u>107,121,675.00</u> | <u>712,000,000.00</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易(续)

#### 6. 关联方应收应付款项余额(续)

|             | 2011年6月30日            | 2010年12月31日           |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>应付账款</u> |                       |                       |
| 陕法传动        | 286,952,699.71        | 223,268,980.49        |
| 中集重卡        | 63,009,066.21         | 10,000,873.00         |
| 通力专用车       | 57,451,161.34         | 66,903,088.41         |
| 蓝通传动轴       | 39,404,529.24         | 22,563,185.02         |
| 西港新能源       | 35,686,455.37         | 45,009,125.58         |
| 华臻三产        | 30,414,007.48         | 31,451,513.50         |
| 延安专用车       | 7,114,014.99          | 2,541,817.20          |
| 欧舒特汽车       | 4,621,333.13          | 7,283,341.93          |
| 潍柴道依茨       | 3,124,423.69          | 30.00                 |
| 长沙环通        | 2,124,746.71          | 5,139,274.93          |
| 潍柴重机        | 1,352,420.94          | 5,938.92              |
| 潍柴控股        | 1,233,177.06          | 286,344.53            |
| 温州云顶        | 401,536.93            | 100,000.00            |
| 陕汽集团        | 347,546.83            | -                     |
| 宝鸡车辆        | 43,400.00             | -                     |
| 通汇物流        | 12,667.75             | 6,436,245.56          |
| 西安康明斯       | -                     | 6,743,923.76          |
|             | <u>533,293,187.38</u> | <u>427,733,682.83</u> |
| <u>预收款项</u> |                       |                       |
| 通力专用        | 6,111,555.00          | -                     |
| 华臻三产        | 4,380,950.00          | 5,420,410.00          |
| 扬州亚星        | 2,334,046.84          | -                     |
| 温州云顶        | 640,874.90            | 755,955.90            |
| 延安专用车       | 400,000.00            | -                     |
| 山推工程        | 249,278.06            | 84.00                 |
| 中集重卡        | 240,000.00            | -                     |
| 西港新能源       | 125,400.00            | -                     |
| 乌海天然气       | 5,000.00              | -                     |
| 长沙环通        | 2,201.60              | 2,201.60              |
| 蓝通传动轴       | -                     | 7,972.10              |
|             | <u>14,489,306.40</u>  | <u>6,186,623.60</u>   |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易(续)

#### 6. 关联方应收应付款项余额(续)

|       | 2011年6月30日           | 2010年12月31日          |
|-------|----------------------|----------------------|
| 其他应付款 |                      |                      |
| 陕汽集团  | 50,497,384.70        | 50,208,751.34        |
| 西港新能源 | 19,300,000.00        | -                    |
| 陕法传动  | 2,904,927.51         | 26,666.64            |
| 华臻三产  | 1,800,000.00         | 54,600.00            |
| 通力专用  | 930,000.00           | -                    |
| 长沙环通  | 600,000.00           | 220,000.00           |
| 延安专用车 | 300,000.00           | -                    |
| 中集重卡  | 200,000.00           | 200,000.00           |
| 温州云顶  | 80,000.00            | 260,000.00           |
| 通汇物流  | 12,515.19            | 12,515.19            |
| 山推楚天  | -                    | 500,000.00           |
|       | <u>76,624,827.40</u> | <u>51,482,533.17</u> |

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押，其中，贸易往来的还款期遵从贸易条款规定，非贸易往来无固定还款期。

### 七、 或有事项

#### 1. 保兑仓敞口风险

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司与经销商、承兑银行三方签订三方合作协议，经销商向银行存入不低于30%的保证金，根据银行给予的一定信用额度，申请开立银行承兑汇票。陕西重型汽车有限公司为经销商提供票据金额与保证金之间的差额承担保证责任。截至2011年6月30日，尚未到期的承兑汇票敞口额为人民币2,582,660,000.00元(2010年12月31日：人民币1,144,880,000.00元)。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 七、或有事项(续)

#### 2. 融资租赁业务

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司分别与山重融资租赁有限公司、国银金融租赁有限公司(“融资租赁公司”)签订合作协议,双方约定融资租赁公司为陕西重型汽车有限公司或其经销商提供融资租赁服务,陕西重型汽车有限公司为融资租赁的承租方未能支付的融资租赁分期付款及利息提供连带保证责任。截至2011年6月30日,可能的连带责任保证风险敞口为人民币57,980,314.20元。

### 八、承诺事项

|              | 2011年6月30日               | 2010年12月31日             |
|--------------|--------------------------|-------------------------|
| 资本承诺         |                          |                         |
| 已签约但未拨备      | 1,391,618,844.88         | 2,192,914,803.83        |
| 已被董事会批准但未签约  | <u>11,934,300.00</u>     | <u>-</u>                |
|              | <u>1,403,553,144.88</u>  | <u>2,192,914,803.83</u> |
| 投资承诺         |                          |                         |
| 已被董事会批准但尚未签约 |                          |                         |
| -山东重工财务公司    | 注1 200,000,000.00        | 200,000,000.00          |
| 已签约但未拨备-西安双特 | 注2 <u>255,000,000.00</u> | <u>-</u>                |
|              | <u>455,000,000.00</u>    | <u>200,000,000.00</u>   |

注1: 于2010年11月18日本公司董事会审议及批准了本公司与关联方共同投资设立山东重工集团财务有限公司的议案,山东重工集团财务有限公司股权结构及出资比例如下:

| 股东名称           | 出资金额                    | 所占比例        |
|----------------|-------------------------|-------------|
| 山东重工集团有限责任公司   | 350,000,000.00          | 35%         |
| 潍柴动力股份有限公司     | 200,000,000.00          | 20%         |
| 潍柴重机股份有限公司     | 200,000,000.00          | 20%         |
| 山推工程机械股份有限公司   | 200,000,000.00          | 20%         |
| 中国金谷国际信托有限责任公司 | <u>50,000,000.00</u>    | <u>5%</u>   |
| 合计             | <u>1,000,000,000.00</u> | <u>100%</u> |

该事项截至2011年6月30日尚未实施。

## 潍柴动力股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

#### 八、 承诺事项(续)

注2： 于2011年4月8日本集团董事会审议及批准了本集团与关联方共同投资设立西安双特智能传动有限公司的议案，西安双特智能传动有限公司股权结构及出资比例如下：

| 股东名称           | 出资金额                  | 所占比例        |
|----------------|-----------------------|-------------|
| 陕西法士特齿轮有限责任公司  | 255,000,000.00        | 51%         |
| 陕西法士特汽车传动集团    | 20,000,000.00         | 4%          |
| 卡特彼勒(中国)投资有限公司 | <u>225,000,000.00</u> | <u>45%</u>  |
| 合计             | <u>500,000,000.00</u> | <u>100%</u> |

该事项截至2011年6月30日尚未实施。

#### 九、 资产负债表日后事项

本公司于2011年7月28日发行了2011年第一期中期票据，本次债券发行面值为人民币100元，金额为人民币14亿元，债券期限为5年，票面年利率为5.65%，计息方式为付息式固定利率。募集资金已于2011年7月29日全额到达本公司账户。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十、 其他重要事项

#### 1. 租赁

投资性房地产及经营租出固定资产，参见附注五、14和15。

#### 作为承租人

|            | 最低租赁付款额               |                       |
|------------|-----------------------|-----------------------|
|            | 2011年6月30日            | 2010年12月31日           |
| 1年以内(含1年)  | 32,489,073.21         | 30,307,530.91         |
| 1年至2年(含2年) | 19,044,579.69         | 15,687,851.06         |
| 2年至3年(含3年) | 14,434,074.17         | 14,309,310.39         |
| 3年以上       | 95,126,369.06         | 94,266,276.82         |
|            | <u>161,094,096.13</u> | <u>154,570,969.18</u> |

#### 2. 以公允价值计量的资产和负债

2011年1-6月

|                                        | 期初数                   | 本期公允价值<br>变动损益 | 计入权益的<br>累计公允价值         | 本期计提<br>的减值 | 期末数                   |
|----------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------|-------------|-----------------------|
| 金融资产                                   |                       |                |                         |             |                       |
| 金融资产以公允价<br>值计量且其变动<br>计入当期损益的<br>金融资产 | 3,672,000.00          | -              | -                       | -           | -                     |
| 可供出售金融资产                               | <u>489,211,778.85</u> | -              | <u>(139,053,521.38)</u> | -           | <u>350,158,257.47</u> |
|                                        | <u>492,883,778.85</u> | -              | <u>(139,053,521.38)</u> | -           | <u>350,158,257.47</u> |

2010年

|                                        | 年初数                   | 本年公允价值<br>变动损益      | 计入权益的<br>累计公允价值       | 本年计提<br>的减值 | 年末数                   |
|----------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| 金融资产                                   |                       |                     |                       |             |                       |
| 金融资产以公允价<br>值计量且其变动<br>计入当期损益的<br>金融资产 | -                     | 3,672,000.00        | -                     | -           | 3,672,000.00          |
| 可供出售金融资产                               | <u>385,996,731.05</u> | -                   | <u>103,215,047.80</u> | -           | <u>489,211,778.85</u> |
|                                        | <u>385,996,731.05</u> | <u>3,672,000.00</u> | <u>103,215,047.80</u> | -           | <u>492,883,778.85</u> |

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

十、 其他重要事项(续)

3. 分部报告

经营分部

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

以下是对经营分部详细信息的概括：

- (a) 生产及销售柴油机及相关零部件(“柴油机” )
- (b) 生产及销售汽车及主要汽车零部件(不包括柴油机)(“汽车及其他主要汽车零部件” )；
- (c) 生产及销售非主要汽车零部件(“非主要汽车零部件” )；
- (d) 提供进出口服务(“进出口服务” )

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、应收股利、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉、递延所得税资产和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括衍生工具、借款、应交所得税费用、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格指定。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 3. 分部报告(续)

##### 经营分部(续)

2011年1-6月

|            | 柴油机                      | 汽车及其他<br>主要汽车零部件         | 非主要<br>汽车零部件          | 进出口服务                | 合计                        |
|------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|
| 分部收入:      |                          |                          |                       |                      |                           |
| 外部客户销售     | 14,358,660,329.72        | 21,362,011,309.30        | 817,809,427.24        | 88,932,729.20        | 36,627,413,795.46         |
| 分部间销售      | <u>2,841,848,644.02</u>  | <u>367,574.62</u>        | <u>104,256,491.89</u> | -                    | <u>2,946,472,710.53</u>   |
| 合计         | <u>17,200,508,973.74</u> | <u>21,362,378,883.92</u> | <u>922,065,919.13</u> | <u>88,932,729.20</u> | <u>39,573,886,505.99</u>  |
| 调整:        |                          |                          |                       |                      |                           |
| 抵消分部间销售    |                          |                          |                       |                      | <u>(2,946,472,710.53)</u> |
| 收入         |                          |                          |                       |                      | <u>36,627,413,795.46</u>  |
| 分部业绩       | 3,557,715,439.49         | 1,358,122,519.36         | 99,491,574.45         | (10,387,423.16)      | 5,004,942,110.14          |
| 调整:        |                          |                          |                       |                      |                           |
| 抵消分部间业绩    |                          |                          |                       |                      | (341,767,284.58)          |
| 利息收入       |                          |                          |                       |                      | 81,686,678.53             |
| 股息收入及未分配收益 |                          |                          |                       |                      | 215,136,904.81            |
| 企业及其他未分配开支 |                          |                          |                       |                      | (33,053,588.92)           |
| 财务成本       |                          |                          |                       |                      | <u>(85,157,567.17)</u>    |
| 税前利润       |                          |                          |                       |                      | <u>4,841,787,252.81</u>   |

2011年6月30日

|            |                   |                   |                  |                |                          |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|--------------------------|
| 分部资产       | 23,687,367,234.35 | 23,709,351,228.44 | 1,395,060,480.38 | 558,954,373.72 | 49,350,733,316.89        |
| 调整:        |                   |                   |                  |                |                          |
| 抵消分部间应收款项  |                   |                   |                  |                | (1,410,301,893.68)       |
| 企业及其他未分配资产 |                   |                   |                  |                | <u>11,074,520,811.58</u> |
| 总资产        |                   |                   |                  |                | <u>59,014,952,234.79</u> |
| 分部负债       | 13,490,180,378.23 | 14,140,356,268.63 | 609,774,701.92   | 37,139,834.52  | 28,277,451,183.30        |
| 调整:        |                   |                   |                  |                |                          |
| 抵消分部间应付款项  |                   |                   |                  |                | (1,410,301,893.68)       |
| 企业及其他未分配负债 |                   |                   |                  |                | <u>5,475,201,080.71</u>  |
| 总负债        |                   |                   |                  |                | <u>32,342,350,370.33</u> |

2011年1-6月

|               |                           |                           |                         |                       |                           |
|---------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|
| 其他分部资料:       |                           |                           |                         |                       |                           |
| 应占下列公司利润及亏损:  |                           |                           |                         |                       |                           |
| 联营公司          | 38,953,343.18             | (296,892.10)              | -                       | 225,470.73            | 38,881,921.81             |
| 存货减值损失        | (452,336.29)              | (26,522,070.60)           | (1,364,110.62)          | -                     | (28,338,517.51)           |
| 应收账款及其他应收     |                           |                           |                         |                       |                           |
| 账款的减值损失       | (20,883,080.82)           | (46,183,868.76)           | (2,944,270.59)          | (1,437,247.82)        | (71,448,467.99)           |
| 折旧及摊销         | (259,223,085.89)          | (394,083,629.62)          | (17,885,910.60)         | (6,284,612.53)        | (677,477,238.64)          |
| 固定资产处置利得/(损失) | 9,792,447.74              | (5,559,273.46)            | (6,377,419.67)          | (30,331.98)           | (2,174,577.37)            |
| 产品保修费用        | (589,526,806.37)          | (155,322,486.75)          | -                       | -                     | (744,849,293.12)          |
| 于联营公司的投资      | 675,032,071.96            | 139,659,451.81            | -                       | 33,311,372.83         | 848,002,896.60            |
| 资本开支          | <u>(2,213,425,348.69)</u> | <u>(1,394,652,430.32)</u> | <u>(135,674,842.16)</u> | <u>(1,312,092.71)</u> | <u>(3,745,064,713.88)</u> |



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 3. 分部报告(续)

##### 经营分部(续)

2010年1-6月

|            | 柴油机                      | 汽车及其他<br>主要汽车零部件         | 非主要<br>汽车零部件          | 进出口服务                | 合计                        |
|------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|
| 分部收入:      |                          |                          |                       |                      |                           |
| 外部客户销售     | 13,442,869,411.43        | 19,048,596,514.86        | 637,725,534.37        | 95,214,989.30        | 33,224,406,449.96         |
| 分部间销售      | <u>2,846,366,321.28</u>  | <u>339,073.50</u>        | <u>105,691,627.90</u> | -                    | <u>2,952,397,022.68</u>   |
| 合计         | <u>16,289,235,732.71</u> | <u>19,048,935,588.36</u> | <u>743,417,162.27</u> | <u>95,214,989.30</u> | <u>36,176,803,472.64</u>  |
| 调整:        |                          |                          |                       |                      |                           |
| 抵消分部间销售    |                          |                          |                       |                      | <u>(2,952,397,022.68)</u> |
| 收入         |                          |                          |                       |                      | <u>33,224,406,449.96</u>  |
| 分部业绩       | 3,319,045,798.28         | 1,422,195,519.94         | 79,732,316.85         | 7,180,068.77         | 4,828,153,703.84          |
| 调整:        |                          |                          |                       |                      |                           |
| 抵消分部间业绩    |                          |                          |                       |                      | (292,124,423.40)          |
| 利息收入       |                          |                          |                       |                      | 51,275,577.78             |
| 股息收入及未分配收益 |                          |                          |                       |                      | 87,119,305.36             |
| 企业及其他未分配开支 |                          |                          |                       |                      | (15,741,768.31)           |
| 财务成本       |                          |                          |                       |                      | <u>(119,120,881.17)</u>   |
| 税前利润       |                          |                          |                       |                      | <u>4,539,561,514.10</u>   |

2010年12月31日

|            |                   |                   |                  |                |                          |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|--------------------------|
| 分部资产       | 19,910,844,421.04 | 20,079,608,810.12 | 1,131,387,771.26 | 646,397,073.46 | 41,768,238,075.88        |
| 调整:        |                   |                   |                  |                |                          |
| 抵消分部间应收款项  |                   |                   |                  |                | (1,835,734,094.77)       |
| 企业及其他未分配资产 |                   |                   |                  |                | <u>12,584,698,876.25</u> |
| 总资产        |                   |                   |                  |                | <u>52,517,202,857.36</u> |
| 分部负债       | 12,065,475,477.49 | 13,636,341,497.44 | 514,503,033.19   | 41,335,213.76  | 26,257,655,221.88        |
| 调整:        |                   |                   |                  |                |                          |
| 抵消分部间应付款项  |                   |                   |                  |                | (1,835,734,094.77)       |
| 企业及其他未分配负债 |                   |                   |                  |                | <u>4,725,153,134.72</u>  |
| 总负债        |                   |                   |                  |                | <u>29,147,074,261.83</u> |

2010年1-6月

|               |                         |                         |                        |                    |                           |
|---------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|---------------------------|
| 其他分部资料:       |                         |                         |                        |                    |                           |
| 应占下列公司利润:     |                         |                         |                        |                    |                           |
| 联营公司          | (831,639.56)            | (299,478.43)            | -                      | (627,723.44)       | (1,758,841.43)            |
| 存货减值准备        | (4,230,870.33)          | (142,569,786.28)        | (37,683.33)            | -                  | (146,838,339.94)          |
| 应收贸易账款及其他应收   |                         |                         |                        |                    |                           |
| 账款的减值(亏损)/转回  | (38,713,745.10)         | (120,781,711.66)        | (5,056,842.68)         | 5,132,910.68       | (159,419,388.76)          |
| 折旧及摊销         | (272,457,345.58)        | (342,735,417.44)        | (17,304,583.26)        | (79,130.97)        | (632,576,477.25)          |
| 固定资产处置利得/(损失) | 1,323,568.26            | 98,670.43               | (100,057.86)           | -                  | 1,322,180.83              |
| 产品保修费用        | (500,951,630.55)        | (73,095,479.07)         | (13,743,520.82)        | -                  | (587,790,630.44)          |
| 于联营公司的投资      | 44,500,570.65           | 96,289,772.67           | -                      | 32,396,299.63      | 173,186,642.95            |
| 资本开支          | <u>(402,246,058.33)</u> | <u>(768,549,517.46)</u> | <u>(22,188,739.56)</u> | <u>(10,384.62)</u> | <u>(1,192,994,699.97)</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 3. 分部报告(续)

##### 集团信息

##### 产品和劳务信息

##### 对外交易收入

|              | 2011年1-6月                | 2010年1-6月                |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 柴油机          | 14,358,660,329.72        | 13,442,869,411.43        |
| 汽车及其他主要汽车零部件 | 21,362,011,309.30        | 19,048,596,514.86        |
| 非主要汽车零部件     | 817,809,427.24           | 637,725,534.37           |
| 进出口服务        | <u>88,932,729.20</u>     | <u>95,214,989.30</u>     |
|              | <u>36,627,413,795.46</u> | <u>33,224,406,449.96</u> |

##### 地理信息

##### 对外交易收入

|         | 2011年1-6月                | 2010年1-6月                |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 中国大陆    | 34,494,957,212.32        | 31,818,386,306.82        |
| 其他国家和地区 | <u>149,261,246.21</u>    | <u>140,343,663.96</u>    |
|         | <u>34,644,218,458.53</u> | <u>31,958,729,970.78</u> |

对外交易收入归属于客户所处区域。

##### 非流动资产总额

|         | 2011年6月30日               | 2010年12月31日              |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 中国大陆    | 15,081,067,783.45        | 11,486,994,433.38        |
| 其他国家和地区 | <u>49,594,063.57</u>     | <u>41,003,177.02</u>     |
|         | <u>15,130,661,847.02</u> | <u>11,527,997,610.40</u> |

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

十、 其他重要事项(续)

3. 分部报告(续)

主要客户信息

营业收入(产生的收入达到或超过本集团收入10%)人民币4,300,261,010.32元(2010年1-6月: 3,674,880,389.84元)来自于柴油机分部和汽车及其他主要汽车零部件分部对某一单个客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入。

4. 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具,除衍生工具外,包括借款、应付债券、客户存款、现金及定期存款等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债,比如应收账款及应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

**金融工具分类**

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2011年6月30日

##### 金融资产

|          | 贷款和应收款项                  | 可供出售金融资产              | 合计                       |
|----------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 货币资金     | 9,940,373,874.42         | -                     | 9,940,373,874.42         |
| 应收票据     | 15,232,088,801.12        | -                     | 15,232,088,801.12        |
| 应收账款     | 5,985,095,511.29         | -                     | 5,985,095,511.29         |
| 其他应收款    | 406,054,464.79           | -                     | 406,054,464.79           |
| 可供出售金融资产 | -                        | 350,158,257.47        | 350,158,257.47           |
| 合计       | <u>31,563,612,651.62</u> | <u>350,158,257.47</u> | <u>31,913,770,909.09</u> |

##### 金融负债

|             | 其他金融负债                   |
|-------------|--------------------------|
| 短期借款        | 1,192,420,171.00         |
| 长期借款        | 654,727,273.00           |
| 应付账款        | 13,723,797,134.39        |
| 应付票据        | 4,392,958,673.01         |
| 其他应付款       | 4,046,518,025.34         |
| 应付债券        | 1,287,086,195.49         |
| 一年内到期的非流动负债 | 327,900,000.00           |
| 应付利息        | 53,701,408.33            |
| 应付股利        | 742,520,087.52           |
|             | <u>26,421,628,968.08</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 金融工具分类(续)

2010年12月31日

##### 金融资产

|          | 交易性金融资产      | 贷款和应收款项           | 可供出售金融资产                         |
|----------|--------------|-------------------|----------------------------------|
| 货币资金     | -            | 11,158,565,486.77 | - 11,158,565,486.77              |
| 交易性金融资产  | 3,672,000.00 | -                 | - 3,672,000.00                   |
| 应收票据     | -            | 11,289,227,182.23 | - 11,289,227,182.23              |
| 应收账款     | -            | 4,577,505,700.52  | - 4,577,505,700.52               |
| 其他应收款    | -            | 221,203,557.34    | - 221,203,557.34                 |
| 可供出售金融资产 | -            | -                 | 489,211,778.85 489,211,778.85    |
| 合计       | 3,672,000.00 | 27,246,501,926.86 | 489,211,778.85 27,739,385,705.71 |

##### 金融负债

|             | 其他金融负债            |
|-------------|-------------------|
| 短期借款        | 545,176,001.50    |
| 长期借款        | 954,727,273.00    |
| 应付账款        | 13,137,584,334.00 |
| 应付票据        | 4,109,729,681.29  |
| 其他应付款       | 3,169,636,229.37  |
| 应付债券        | 1,285,239,261.49  |
| 一年内到期的非流动负债 | 31,990,000.00     |
| 应付利息        | 22,730,310.28     |
| 应付股利        | 72,963,509.34     |
|             | 23,329,776,600.27 |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注七中披露。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的重大信用风险。于2011年6月30日，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占17.94%(2010年12月31日：28.01%)，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、4和7中。

对于应收贷款减值的主要考虑为贷款的本金或者利息是否逾期、借款人是否出现了流动性问题、信用评级下降、或者借款人违反原始合同条款。本集团通过单项评估和组合评估的方式来评定贷款的减值。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2011年6月30日，本集团84.67%(2010年12月31日：90.24%)的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2011年6月30日

##### 金融资产

|       | 即期                      | 1至3个月                    | 3个月以上至1年                 | 1年以上至5年  | 5年以上     | 合计                       |
|-------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|----------|----------|--------------------------|
| 货币资金  | 4,618,192,560.82        | 1,371,440,504.83         | 3,950,740,808.77         | -        | -        | 9,940,373,874.42         |
| 应收票据  | 250,000.00              | 6,614,489,379.37         | 8,617,349,421.75         | -        | -        | 15,232,088,801.12        |
| 应收账款  | 3,032,378,923.79        | 3,799,368,215.44         | -                        | -        | -        | 6,831,747,139.23         |
| 其他应收款 | 480,109,278.34          | -                        | -                        | -        | -        | 480,109,278.34           |
|       | <u>8,130,930,762.95</u> | <u>11,785,298,099.64</u> | <u>12,568,090,230.52</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>32,484,319,093.11</u> |

##### 金融负债

|             | 即期                       | 1至3个月                   | 3个月以上至1年                | 1年以上至5年                 | 5年以上                | 合计                       |
|-------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|
| 短期借款        | -                        | 230,606,419.52          | 1,006,947,542.03        | -                       | -                   | 1,237,553,961.55         |
| 长期借款        | -                        | 8,588,031.82            | 25,764,095.46           | 665,955,876.26          | 5,616,776.11        | 705,924,779.65           |
| 应付账款        | 13,723,797,134.39        | -                       | -                       | -                       | -                   | 13,723,797,134.39        |
| 应付票据        | -                        | 2,044,666,046.35        | 2,348,292,626.66        | -                       | -                   | 4,392,958,673.01         |
| 其他应付款       | 4,046,518,025.34         | -                       | -                       | -                       | -                   | 4,046,518,025.34         |
| 应付债券        | -                        | 64,350,000.00           | -                       | 1,439,425,000.00        | -                   | 1,503,775,000.00         |
| 一年内到期的非流动负债 | -                        | 4,029,855.00            | 339,471,963.90          | -                       | -                   | 343,501,818.90           |
| 应付利息        | 53,701,408.33            | -                       | -                       | -                       | -                   | 53,701,408.33            |
| 应付股利        | 742,520,087.52           | -                       | -                       | -                       | -                   | 742,520,087.52           |
|             | <u>18,566,536,655.58</u> | <u>2,352,240,352.69</u> | <u>3,720,476,228.05</u> | <u>2,105,380,876.26</u> | <u>5,616,776.11</u> | <u>26,750,250,888.69</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 流动风险(续)

2010年12月31日

##### 金融资产

|       | 即期                       | 1至3个月                   | 3个月以上至1年                 | 1年以上至5年  | 5年以上     | 合计                       |
|-------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|----------|----------|--------------------------|
| 货币资金  | 9,086,885,456.12         | -                       | 2,071,680,030.65         | -        | -        | 11,158,565,486.77        |
| 应收票据  | -                        | 2,849,584,878.56        | 8,439,642,303.67         | -        | -        | 11,289,227,182.23        |
| 应收账款  | 2,703,059,994.59         | 2,655,177,358.21        | -                        | -        | -        | 5,358,237,352.80         |
| 其他应收款 | 293,595,506.80           | -                       | -                        | -        | -        | 293,595,506.80           |
|       | <u>12,083,540,957.51</u> | <u>5,504,762,236.77</u> | <u>10,511,322,334.32</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>28,099,625,528.60</u> |

##### 金融负债

|             | 即期                       | 1至3个月                   | 3个月以上至1年                | 1年以上至5年                 | 5年以上                | 合计                       |
|-------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|
| 短期借款        | -                        | 153,334,571.13          | 401,845,785.82          | -                       | -                   | 555,180,356.95           |
| 长期借款        | -                        | 11,656,356.82           | 34,969,070.46           | 988,362,059.27          | 5,714,529.64        | 1,040,702,016.19         |
| 应付帐款        | 13,137,584,334.00        | -                       | -                       | -                       | -                   | 13,137,584,334.00        |
| 应付票据        | -                        | 1,446,540,296.90        | 2,663,189,384.39        | -                       | -                   | 4,109,729,681.29         |
| 其他应付款       | 3,169,636,229.37         | -                       | -                       | -                       | -                   | 3,169,636,229.37         |
| 应付债券        | -                        | -                       | 64,350,000.00           | 1,471,600,000.00        | -                   | 1,535,950,000.00         |
| 一年内到期的非流动负债 | -                        | 438,843.00              | 33,266,916.67           | -                       | -                   | 33,705,759.67            |
| 应付利息        | 22,730,310.28            | -                       | -                       | -                       | -                   | 22,730,310.28            |
| 应付股利        | 72,963,509.34            | -                       | -                       | -                       | -                   | 72,963,509.34            |
|             | <u>16,402,914,382.99</u> | <u>1,611,970,067.85</u> | <u>3,197,621,157.34</u> | <u>2,459,962,059.27</u> | <u>5,714,529.64</u> | <u>23,678,182,197.09</u> |

于2011年6月30日，本集团对外承担其他保证责任的事项详见附注：七。

#### 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的金融工具有关。



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 市场风险(续)

##### 利率风险(续)

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率金融资产和负债的影响)和股东权益产生的影响。

|           | 基准点<br>增加/(减少) | 净利润<br>增加/(减少) | 股东权益<br>增加/(减少) |
|-----------|----------------|----------------|-----------------|
| 2011年1-6月 |                |                |                 |
| 人民币       | 5              | (854,428.00)   | (854,428.00)    |
| 人民币       | (5)            | 854,428.00     | 854,428.00      |
| 2010年1-6月 |                |                |                 |
| 人民币       | 5              | (1,195,374.00) | (1,195,374.00)  |
| 人民币       | (5)            | 1,195,374.00   | 1,195,374.00    |

##### 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，已下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和股东权益产生的影响。本集团外汇风险不涉及除留存收益外之所有者权益。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 市场风险(续)

##### 外汇风险(续)

|            | 汇率<br>增加/(减少) | 净利润<br>增加/(减少) | 股东权益<br>增加/(减少)* |
|------------|---------------|----------------|------------------|
| 2011年1-6月  |               |                |                  |
| 人民币对美元贬值   | 5%            | 3,482,103.34   | 5,688,447.55     |
| 人民币对美元升值   | 5%            | (3,482,103.34) | (5,688,447.55)   |
| 人民币对欧元贬值   | 5%            | 1,060,093.47   | 6,817,964.29     |
| 人民币对欧元升值   | 5%            | (1,060,093.47) | (6,817,964.29)   |
| 人民币对港币贬值   | 5%            | (3,940,779.65) | 8,626,098.63     |
| 人民币对港币升值   | 5%            | 3,940,779.65   | (8,626,098.63)   |
| 2010年1-12月 |               |                |                  |
| 人民币对美元贬值   | 5%            | 3,876,367.46   | 5,820,756.00     |
| 人民币对美元升值   | 5%            | (3,876,367.46) | (5,820,756.00)   |
| 人民币对欧元贬值   | 5%            | 2,420,171.77   | 7,264,925.47     |
| 人民币对欧元升值   | 5%            | (2,420,171.77) | (7,264,925.47)   |
| 人民币对港币贬值   | 5%            | 156,506.58     | 8,617,654.74     |
| 人民币对港币升值   | 5%            | (156,506.58)   | (8,617,654.74)   |

\*不包括留存收益。

##### 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2011年6月30日，本集团暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资(附注五、2，10)的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海和美国纳斯达克的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 市场风险(续)

##### 权益工具投资价格风险(续)

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

|            | 2011年<br>6月30日 | 2011年1-6月<br>最高/最低 | 2010年<br>12月31日 | 2010年<br>最高/最低 |
|------------|----------------|--------------------|-----------------|----------------|
| 上海—A股指数    | 2752.18        | 3067/2611          | 2,940           | 3,443/2,478    |
| 美国纳斯达克综合指数 | 2,773.52       | 2,873/2,617        | 2,652.87        | 2,671/2,094    |

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本集团的净利润和股东权益对权益工具投资的公允价值的每5%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。就本敏感性分析而言，对于可供出售权益工具投资，该影响被视为对可供出售权益工具投资公允价值变动的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

|               | 权益工具投资<br>账面价值        | 净利润<br>增加 | 股东权益<br>增加/*         |
|---------------|-----------------------|-----------|----------------------|
| 2011年1-6月     |                       |           |                      |
| 权益工具投资        |                       |           |                      |
| 上海—可供出售权益工具投资 | 347,200,000.00        | -         | 14,756,000.00        |
| 美国—可供出售权益工具投资 | <u>2,958,257.47</u>   | -         | <u>125,725.94</u>    |
| 合计            | <u>350,158,257.47</u> | -         | <u>14,881,725.94</u> |
| 2010年         |                       |           |                      |
| 权益工具投资        |                       |           |                      |
| 上海—可供出售权益工具投资 | 485,600,000.00        | -         | 20,638,000.00        |
| 美国—可供出售权益工具投资 | <u>3,611,778.85</u>   | -         | <u>153,500.60</u>    |
|               | <u>489,211,778.85</u> | -         | <u>20,791,500.60</u> |

\*不包括留存收益。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 公允价值

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款、短期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若；长期借款因合同利率与市场利率相若，公允价值与账面价值亦相若。应付债券公允价值为人民币1,296,230,000元。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本集团采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次是企业在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

以公允价值计量的金融工具：

2011年6月30日

|        | 第一层次                  | 第二层次     | 第三层次     | 合计                    |
|--------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| 可供出售金融 |                       |          |          |                       |
| 资产权益工具 | <u>350,158,257.47</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>350,158,257.47</u> |

2010年12月31日

|        | 第一层次                  | 第二层次     | 第三层次     | 合计                    |
|--------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| 可供出售金融 |                       |          |          |                       |
| 资产权益工具 | <u>489,211,778.85</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>489,211,778.85</u> |

可供出售金融资产详见附注五、10。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 5. 其他事项

本公司吸收合并前的湘火炬汽车集团股份有限公司于2004年1月1日与银川市商业银行签订《质押合同》，将其所持新世纪金融租赁有限责任公司的5,611.27万股股权全部质押给该行，与新世纪金融租赁有限责任公司的其他股东共同为伊斯兰国际信托投资有限公司向该行申请综合授信额度人民币6亿元提供质押担保。2004年1月1日至3月5日，伊斯兰信托投资有限公司共拆借资金10笔，融通资金4.48亿元，但到期后没有清偿。因此，2004年6月23日银川市商业银行向宁夏回族自治区高级人民法院提起诉讼。经该院2004年6月25日做出的民事裁定，冻结了其持有的新世纪的所有股权。由于新世纪金融租赁有限责任公司因严重违规经营，已被责令停业整顿，故原湘火炬已于2005年对所持新世纪金融租赁有限责任公司的股权全额计提减值准备6,106.80万元。

### 十一、 母公司主要财务报表项目注释

#### 1. 应收账款

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行，信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款并不计息。

根据开票日期，应收账款账龄分析如下：

|            | 2011年6月30日            | 2010年12月31日           |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内       | 991,997,975.70        | 674,136,012.54        |
| 1至2年       | 1,360.90              | 1,360.90              |
| 2至3年       | -                     | 48,000.00             |
| 3年以上       | <u>3,518,650.03</u>   | <u>3,518,650.03</u>   |
|            | 995,517,986.63        | 677,704,023.47        |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>53,111,660.39</u>  | <u>37,230,516.39</u>  |
|            | <u>942,406,326.24</u> | <u>640,473,507.08</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 1. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

|        | 2011年6月30日           | 2010年12月31日          |
|--------|----------------------|----------------------|
| 期/年初数  | 37,230,516.39        | 13,326,540.03        |
| 本期/年计提 | 15,881,144.00        | 23,903,976.36        |
| 本期/年减少 | -                    | -                    |
| 转回     | -                    | -                    |
| 期/年末数  | <u>53,111,660.39</u> | <u>37,230,516.39</u> |

|           | 2011年6月30日            |               | 坏账准备                 | 计提比例(%) |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|---------|
|           | 金额                    | 比例(%)         |                      |         |
| 单项金额重大    | -                     | -             | -                    | -       |
| 并单项计提坏账准备 | -                     | -             | -                    | -       |
| 按组合计提坏账准备 | 995,517,986.63        | 100.00        | 53,111,660.39        | 5.34    |
| 单项金额虽不重大  | -                     | -             | -                    | -       |
| 但单项计提坏账准备 | -                     | -             | -                    | -       |
|           | <u>995,517,986.63</u> | <u>100.00</u> | <u>53,111,660.39</u> |         |

|           | 2010年12月31日           |               | 坏账准备                 | 计提比例(%) |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|---------|
|           | 金额                    | 比例(%)         |                      |         |
| 单项金额重大    | -                     | -             | -                    | -       |
| 并单项计提坏账准备 | -                     | -             | -                    | -       |
| 按组合计提坏账准备 | 677,572,023.47        | 99.98         | 37,098,516.39        | 5.48    |
| 单项金额虽不重大  | -                     | -             | -                    | -       |
| 但单项计提坏账准备 | 132,000.00            | 0.02          | 132,000.00           | 100.00  |
|           | <u>677,704,023.47</u> | <u>100.00</u> | <u>37,230,516.39</u> |         |

于2011年6月30日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况(2010年12月31日：无)。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十二、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 1. 应收账款(续)

按组合计提坏账准备如下：

|      | 2011年6月30日            |               |                      |         |
|------|-----------------------|---------------|----------------------|---------|
|      | 金额                    | 比例(%)         | 坏账准备                 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 991,997,975.70        | 99.65         | 49,595,188.65        | 5.00    |
| 1至2年 | 1,360.90              | -             | 204.14               | 15.00   |
| 2至3年 | -                     | -             | -                    | 30.00   |
| 3至4年 | -                     | -             | -                    | 50.00   |
| 4至5年 | 11,912.07             |               | 9,529.64             | 80.00   |
| 5年以上 | <u>3,506,737.96</u>   | <u>0.35</u>   | <u>3,506,737.96</u>  | 100.00  |
|      | <u>995,517,986.63</u> | <u>100.00</u> | <u>53,111,660.39</u> | 5.34    |

  

|      | 2010年12月31日           |               |                      |         |
|------|-----------------------|---------------|----------------------|---------|
|      | 金额                    | 比例(%)         | 坏账准备                 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 674,136,012.54        | 99.49         | 33,703,218.25        | 5.00    |
| 1至2年 | 1,360.90              | -             | 204.14               | 15.00   |
| 2至3年 | 48,000.00             | 0.01          | 14,400.00            | 30.00   |
| 3至4年 | 11,912.07             | -             | 5,956.04             | 50.00   |
| 4至5年 | -                     | -             | -                    | 80.00   |
| 5年以上 | <u>3,374,737.96</u>   | <u>0.50</u>   | <u>3,374,737.96</u>  | 100.00  |
|      | <u>677,572,023.47</u> | <u>100.00</u> | <u>37,098,516.39</u> |         |

于2011年6月30日，本账户余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的账款(2010年12月31日：无)。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 1. 应收账款(续)

按组合计提坏账准备如下：(续)

于2011年6月30日，应收账款金额前五名如下：

|              | 金额                    | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------|-----------------------|------|---------------|
| 北汽福田汽车股份有限公司 | 168,970,062.72        | 1年以内 | 16.97         |
| 陕西重型汽车有限公司   | 158,321,479.91        | 1年以内 | 15.90         |
| 包头北奔重型汽车有限公司 | 137,847,056.18        | 1年以内 | 13.85         |
| 潍柴重机股份有限公司   | 68,739,320.47         | 1年以内 | 6.90          |
| 湖南汽车自造有限责任公司 | <u>46,036,568.62</u>  | 1年以内 | <u>4.62</u>   |
|              | <u>579,914,487.90</u> |      | <u>58.25</u>  |

于2010年12月31日，应收账款金额前五名如下：

|                           | 金额                    | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------------------|-----------------------|------|---------------|
| 包头北奔重型汽车<br>有限公司蓬莱分公司     | 113,411,664.00        | 1年以内 | 16.73         |
| 北汽福田汽车股份有限公司              | 87,539,102.31         | 1年以内 | 12.92         |
| 长沙中联重工科技发展<br>股份有限公司底盘分公司 | 55,588,935.00         | 1年以内 | 8.20          |
| 山推工程机械股份<br>有限公司          | 36,624,477.94         | 1年以内 | 5.40          |
| 陕西重型汽车有限公司                | <u>184,694,284.66</u> | 1年以内 | <u>27.25</u>  |
|                           | <u>477,858,463.91</u> |      | <u>70.50</u>  |



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 2011年6月30日            | 2010年12月31日           |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内        | 322,767,596.09        | 126,284,295.60        |
| 1至2年        | 3,894,569.31          | 17,528,169.08         |
| 2至3年        | 14,552,825.65         | 888,323.00            |
| 3年以上        | <u>46,599,591.57</u>  | <u>46,621,874.95</u>  |
|             | 387,814,582.62        | 191,322,662.63        |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>37,173,963.48</u>  | <u>34,623,949.25</u>  |
| 期/年末数       | <u>350,640,619.14</u> | <u>156,698,713.38</u> |

|               | 2011年6月30日            |               |                      |             | 2010年12月31日           |               |                      |             |
|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
|               | 金额                    | 比例<br>(%)     | 坏账准备                 | 计提<br>比例(%) | 金额                    | 比例<br>(%)     | 坏账准备                 | 计提<br>比例(%) |
| 按组合计提<br>坏账准备 | <u>387,814,582.62</u> | <u>100.00</u> | <u>37,173,963.48</u> | 9.59        | <u>191,322,662.63</u> | <u>100.00</u> | <u>34,623,949.25</u> | 18.10       |
|               | <u>387,814,582.62</u> | <u>100.00</u> | <u>37,173,963.48</u> | 9.59        | <u>191,322,662.63</u> | <u>100.00</u> | <u>34,623,949.25</u> | 18.10       |

于2011年6月30日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款(2010年12月31日:无)。

按组合计提坏账准备如下：

|      | 2011年6月30日            |               |                      |             | 2010年12月31日           |               |                      |             |
|------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
|      | 金额                    | 比例<br>(%)     | 坏账准备                 | 计提<br>比例(%) | 金额                    | 比例<br>(%)     | 坏账准备                 | 计提<br>比例(%) |
| 1年以内 | 322,767,596.09        | 83.23         | 3,439,290.39         | 1.07        | 126,284,295.60        | 66.01         | 1,444,193.92         | 1.14        |
| 1至2年 | 3,894,569.31          | 1.00          | 584,185.40           | 15.00       | 17,528,169.08         | 9.16          | 2,629,225.36         | 15.00       |
| 2至3年 | 14,552,825.65         | 3.75          | 4,365,847.70         | 30.00       | 888,323.00            | 0.46          | 266,496.90           | 30.00       |
| 3至4年 | 30,288,360.26         | 7.81          | 15,144,180.13        | 50.00       | 32,535,384.37         | 17.01         | 16,267,692.19        | 50.00       |
| 4至5年 | 13,353,857.23         | 3.45          | 10,683,085.78        | 80.00       | 350,748.51            | 0.18          | 280,598.81           | 80.00       |
| 5年以上 | <u>2,957,374.08</u>   | <u>0.76</u>   | <u>2,957,374.08</u>  | 100.00      | <u>13,735,742.07</u>  | <u>7.18</u>   | <u>13,735,742.07</u> | 100.00      |
| 合计   | <u>387,814,582.62</u> | <u>100.00</u> | <u>37,173,963.48</u> | 9.59        | <u>191,322,662.63</u> | <u>100.00</u> | <u>34,623,949.25</u> | 18.10       |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 2. 其他应收款(续)

于2011年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

|                  | 金额                    | 账龄   | 占其他应收款<br>总额的比例(%) |
|------------------|-----------------------|------|--------------------|
| 潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司   | 276,927,945.42        | 1年以内 | 43.19              |
| 新疆机械设备进出口有限公司    | 16,630,657.03         | 3至4年 | 2.59               |
| 株洲湘火炬机械制造有限责任公司  | 14,000,000.00         | 2至3年 | 2.18               |
| 株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司  | 7,500,000.00          | 1年以内 | 1.17               |
| 潍柴动力(香港)国际发展有限公司 | <u>2,977,827.48</u>   | 1年以内 | <u>0.46</u>        |
|                  | <u>318,036,429.93</u> |      | <u>49.59</u>       |

于2010年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

|                 | 金额                    | 账龄   | 占其他应收款<br>总额的比例(%) |
|-----------------|-----------------------|------|--------------------|
| 潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司  | 96,941,668.09         | 1年以内 | 50.67              |
| 新疆机械设备进出口有限公司   | 16,560,657.03         | 3至4年 | 8.66               |
| 株洲湘火炬机械制造有限责任公司 | 14,000,000.00         | 1至2年 | 7.32               |
| 莱州鲁源汽配有限公司      | 13,596,223.84         | 3至4年 | 7.11               |
| 杭州鸿源机械公司        | <u>9,203,387.08</u>   | 5年以上 | <u>4.81</u>        |
|                 | <u>150,301,936.04</u> |      | <u>78.57</u>       |

于2011年6月30日，本账户余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2010年12月31日：无)。

#### 3. 对联营企业投资

| 企业类型                     | 注册地    | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本                  |
|--------------------------|--------|------|------|-----------------------|
| 潍柴动力西港(潍坊)新<br>能源发动机有限公司 | 山东省潍坊市 | 孙少军  | 制造业  | 美元1,854,400.00        |
| 上海鑫联创业投资有限公司             | 上海市    | 聂新勇  | 项目投资 | 150,000,000.00        |
| 山重融资租赁有限公司               | 北京市    | 董平   | 融资租赁 | <u>920,000,000.00</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 3. 对联营企业投资(续)

|                          | 资产总额<br>期末数             | 负债总额<br>期末数             | 净资产总额<br>期末数          | 营业收入<br>本期数          | 净利润<br>本期数           |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 潍柴动力西港(潍坊)新<br>能源发动机有限公司 | 163,057,318.90          | 75,814,491.40           | 87,242,827.50         | 310,029,398.71       | 15,276,422.50        |
| 上海鑫联创业投资<br>有限公司         | 527,680,264.12          | 324,711,979.53          | 202,968,284.59        | -                    | 80,708,209.76        |
| 山重融资租赁<br>有限公司           | <u>2,841,159,413.11</u> | <u>1,883,850,713.35</u> | <u>957,308,699.76</u> | <u>75,259,488.67</u> | <u>17,112,732.03</u> |

#### 4. 长期股权投资

|              | 2011年6月30日              | 2010年12月31日             |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 成本法          | 4,762,955,427.13        | 4,598,555,427.13        |
| 权益法          | <u>487,770,502.16</u>   | <u>563,046,692.18</u>   |
|              | 5,250,725,929.29        | 5,161,602,119.31        |
| 减：长期股权投资减值准备 | <u>133,186,712.10</u>   | <u>133,186,712.10</u>   |
|              | <u>5,117,539,217.19</u> | <u>5,028,415,407.21</u> |

于2011年6月30日，成本法长期股权投资明细如下：

|                                           | 投资<br>成本金额            | 期初数              | 本期增减                  | 期末数                   | 持股<br>比例      | 表决权<br>比例     | 减值准备          | 本期计提<br>减值准备 | 本期现金<br>红利     |
|-------------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 潍柴动力(潍坊)备品资源<br>有限公司                      | 101,410,238.34        | 101,410,238.34   | -                     | 101,410,238.34        | 100.00        | 100.00        | -             | -            | 117,868,284.05 |
| 潍柴动力(潍坊)油品<br>有限公司                        | 10,706,159.11         | 10,706,159.11    | -                     | 10,706,159.11         | 100.00        | 100.00        | -             | -            | 6,232,074.68   |
| 潍柴动力(潍坊)铸锻<br>有限公司                        | 20,000,000.00         | 20,000,000.00    | -                     | 20,000,000.00         | 100.00        | 100.00        | -             | -            | -              |
| 株洲湘火炬火花塞<br>有限责任公司                        | 185,984,058.24        | 185,984,058.24   | -                     | 185,984,058.24        | 100.00        | 100.00        | -             | -            | -              |
| 株洲湘火炬机械制造<br>有限责任公司                       | 130,898,993.14        | 130,898,993.14   | -                     | 130,898,993.14        | 100.00        | 100.00        | -             | -            | -              |
| 株洲湘火炬汽车灯具<br>有限责任公司                       | 23,363,180.85         | 23,363,180.85    | -                     | 23,363,180.85         | 100.00        | 100.00        | -             | -            | -              |
| 株洲湘火炬汽车密封件<br>有限责任公司                      | 15,917,867.59         | 15,917,867.59    | -                     | 15,917,867.59         | 100.00        | 100.00        | -             | -            | -              |
| 火炬进出口有限<br>责任公司                           | 33,973,054.98         | 33,973,054.98    | -                     | 33,973,054.98         | 100.00        | 100.00        | -             | -            | -              |
| MAT AUTOMOTIVE, INC.<br>潍柴动力(潍坊)<br>再制造公司 | 183,025,122.28        | 183,025,122.28   | -                     | 183,025,122.28        | 100.00        | 100.00        | -             | -            | -              |
| 潍柴动力(香港)国际<br>发展有限公司                      | 30,000,000.00         | 30,000,000.00    | -                     | 30,000,000.00         | 100.00        | 100.00        | -             | -            | 13,878,840.78  |
| 潍柴动力(上海)<br>科技发展有限公司                      | 178,544,956.52        | 178,544,956.52   | -                     | 178,544,956.52        | 100.00        | 100.00        | -             | -            | -              |
| 潍柴动力(重庆)西部<br>发展有限公司                      | 300,000,000.00        | 300,000,000.00   | -                     | 300,000,000.00        | 100.00        | 100.00        | -             | -            | -              |
| 潍柴动力(北京)国际<br>资源投资公司                      | 240,000,000.00        | 200,000,000.00   | 40,000,000.00         | 240,000,000.00        | 100.00        | 100.00        | -             | -            | -              |
| 新源设备进出口<br>有限公司                           | 300,000,000.00        | 300,000,000.00   | -                     | 300,000,000.00        | 100.00        | 100.00        | -             | -            | -              |
| 潍柴动力(青州)传控-<br>技术有限公司                     | -                     | -                | -                     | -                     | 100.00        | 100.00        | 12,118,687.10 | -            | -              |
|                                           | <u>100,000,000.00</u> | <u>-</u>         | <u>100,000,000.00</u> | <u>100,000,000.00</u> | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> | <u>-</u>      | <u>-</u>     | <u>-</u>       |
|                                           | 1,853,823,631.05      | 1,713,823,631.05 | 140,000,000.00        | 1,853,823,631.05      |               |               | 12,118,687.10 | -            | 137,979,199.51 |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 4. 长期股权投资(续)

于2011年6月30日，成本法长期股权投资明细如下(续)：

|                      | 投资<br>成本金额              | 期初数                     | 本期增减                  | 期末数                     | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 减值准备                  | 本期计提<br>减值准备 | 本期现金<br>红利            |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|----------|-----------|-----------------------|--------------|-----------------------|
|                      | 1,853,823,631.05        | 1,713,823,631.05        | 140,000,000.00        | 1,853,823,631.05        |          |           | 12,118,687.10         | -            | 137,979,199.51        |
| 株洲湘火炬房地产开发<br>有限责任公司 | 13,592,301.67           | 13,592,301.67           | -                     | 13,592,301.67           | 94.66    | 95.66     | -                     | -            | -                     |
| 株洲齿轮有限<br>责任公司       | 432,334,743.21          | 332,334,743.21          | 100,000,000.00        | 432,334,743.21          | 85.35    | 85.35     | -                     | -            | -                     |
| 上海和达汽配<br>有限公司       | 39,163,469.71           | 39,163,469.71           | -                     | 39,163,469.71           | 75.00    | 75.00     | -                     | -            | -                     |
| 东风越野汽车<br>有限公司       | 75,415,728.37           | 75,415,728.37           | -                     | 75,415,728.37           | 60.00    | 60.00     | -                     | -            | -                     |
| 牡丹江富通汽车空调<br>有限公司    | 95,882,087.38           | 95,882,087.38           | -                     | 95,882,087.38           | 59.84    | 59.84     | -                     | -            | -                     |
| 潍柴动力(潍坊)集约<br>配送有限公司 | 10,400,000.00           | 10,400,000.00           | -                     | 10,400,000.00           | 52.00    | 52.00     | -                     | -            | -                     |
| 陕西重型汽车<br>有限公司       | 972,116,000.85          | 972,116,000.85          | -                     | 972,116,000.85          | 51.00    | 51.00     | -                     | -            | -                     |
| 陕西法士特齿轮<br>有限公司      | 1,082,558,680.59        | 1,082,558,680.59        | -                     | 1,082,558,680.59        | 51.00    | 51.00     | -                     | -            | -                     |
| 陕西汉德车桥<br>有限公司       | 14,507,358.03           | 14,507,358.03           | -                     | 14,507,358.03           | 3.06     | 3.06      | -                     | -            | -                     |
| 山东欧润油品<br>有限公司       | 9,426,918.00            | 9,426,918.00            | -                     | 9,426,918.00            | 46.00    | 46.00     | -                     | -            | -                     |
| 宝鸡法士特齿轮<br>有限公司      | 10,986,483.27           | 10,986,483.27           | -                     | 10,986,483.27           | 2.55     | 2.55      | -                     | -            | -                     |
| 福田雷沃国际重工股份<br>有限公司   | -                       | 75,600,000.00           | (75,600,000.00)       | -                       | -        | -         | -                     | -            | -                     |
| 株洲齿轮股份有限公司           | 1,680,000.00            | 1,680,000.00            | -                     | 1,680,000.00            | 2.45     | 2.45      | -                     | -            | -                     |
| 东方人寿保险有限公司           | 60,000,000.00           | 60,000,000.00           | -                     | 60,000,000.00           | 7.50     | 7.50      | 60,000,000.00         | -            | -                     |
| 新世纪金融租赁有限公司          | 61,068,025.00           | 61,068,025.00           | -                     | 61,068,025.00           | 11.22    | 11.22     | 61,068,025.00         | -            | -                     |
| 福田重型机械股份<br>有限公司     | 30,000,000.00           | 30,000,000.00           | -                     | 30,000,000.00           | 4.66     | 4.66      | -                     | -            | -                     |
| 成本法合计                | <u>4,762,955,427.13</u> | <u>4,598,555,427.13</u> | <u>164,400,000.00</u> | <u>4,762,955,427.13</u> |          |           | <u>133,186,712.10</u> | <u>-</u>     | <u>137,979,199.51</u> |

于2011年6月30日，权益法长期股权投资明细如下：

|                          | 投资<br>成本金额            | 期初数                   | 本期增减                   | 期末数                   | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 减值准备     | 本期计提<br>减值准备 | 本期现金<br>红利 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------|-----------|----------|--------------|------------|
| 权益法                      |                       |                       |                        |                       |          |           |          |              |            |
| 潍柴动力西港(潍坊)新能源<br>发动机有限公司 | 33,093,013.09         | 41,964,399.13         | 5,592,194.03           | 47,556,593.16         | 40.00    | 40.00     | -        | -            | -          |
| 上海鑫联创业投资有限公司             | 45,853,683.25         | 337,168,830.47        | (84,216,490.07)        | 252,952,340.40        | 33.33    | 33.33     | -        | -            | -          |
| 山重融资租赁有限公司               | <u>180,000,000.00</u> | <u>183,913,462.58</u> | <u>3,348,106.02</u>    | <u>187,261,568.60</u> | 19.57    | 19.57     | -        | -            | -          |
| 权益法合计                    | <u>258,946,696.34</u> | <u>563,046,692.18</u> | <u>(75,256,190.02)</u> | <u>487,770,502.16</u> |          |           | <u>-</u> | <u>-</u>     | <u>-</u>   |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

## 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

### 4. 长期股权投资(续)

于2010年12月31日，成本法长期股权投资明细如下：

|                                   | 投资<br>成本金额              | 期初数                     | 本期增减                  | 期末数                     | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 减值准备                  | 本期计提<br>减值准备 | 本期现金<br>红利            |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|----------|-----------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| 潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司                  | 101,410,238.34          | 101,410,238.34          | -                     | 101,410,238.34          | 100.00   | 100.00    | -                     | -            | -                     |
| 潍柴动力(潍坊)油品有限公司                    | 10,706,159.11           | 10,706,159.11           | -                     | 10,706,159.11           | 100.00   | 100.00    | -                     | -            | -                     |
| 潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司                    | 20,000,000.00           | 20,000,000.00           | -                     | 20,000,000.00           | 100.00   | 100.00    | -                     | -            | -                     |
| 株洲湘火炬火花塞有限责任公司                    | 185,984,058.24          | 165,984,058.24          | 20,000,000.00         | 185,984,058.24          | 100.00   | 100.00    | -                     | -            | 7,559,977.80          |
| 株洲湘火炬机械制造有限公司                     | 130,898,993.14          | 130,898,993.14          | -                     | 130,898,993.14          | 100.00   | 100.00    | -                     | -            | -                     |
| 株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司                   | 23,363,180.85           | 23,363,180.85           | -                     | 23,363,180.85           | 100.00   | 100.00    | -                     | -            | -                     |
| 株洲湘火炬汽车密封件有限责任公司                  | 15,917,867.59           | 15,917,867.59           | -                     | 15,917,867.59           | 100.00   | 100.00    | -                     | -            | -                     |
| 火炬进出口有限责任公司                       | 33,973,054.98           | 182,945,776.10          | (148,972,721.12)      | 33,973,054.98           | 100.00   | 100.00    | -                     | -            | -                     |
| MAT AUTOMOTIVE INC. 潍柴动力(潍坊)再制造公司 | 183,025,122.28          | 183,025,122.28          | -                     | 183,025,122.28          | 100.00   | 100.00    | -                     | -            | -                     |
| 潍柴动力(香港)国际发展有限公司                  | 30,000,000.00           | 30,000,000.00           | -                     | 30,000,000.00           | 100.00   | 100.00    | -                     | -            | -                     |
| 潍柴动力(上海)科技发展有限公司                  | 178,544,956.52          | 93,470,968.00           | 85,073,988.52         | 178,544,956.52          | 100.00   | 100.00    | -                     | -            | -                     |
| 潍柴动力(重庆)西部发展有限公司                  | 300,000,000.00          | 200,000,000.00          | 100,000,000.00        | 300,000,000.00          | 100.00   | 100.00    | -                     | -            | -                     |
| 潍柴动力(北京)国际资源投资公司                  | 200,000,000.00          | 200,000,000.00          | -                     | 200,000,000.00          | 100.00   | 100.00    | -                     | -            | -                     |
| 新疆设备进出口有限公司                       | 300,000,000.00          | -                       | 300,000,000.00        | 300,000,000.00          | 100.00   | 100.00    | -                     | -            | -                     |
| 株洲湘火炬房地产开发有限责任公司                  | -                       | -                       | -                     | -                       | 100.00   | 100.00    | 12,118,687.10         | -            | -                     |
| 株洲齿轮有限责任公司                        | 13,592,301.67           | 13,592,301.67           | -                     | 13,592,301.67           | 94.66    | 95.66     | -                     | -            | -                     |
| 上海和达汽配有限公司                        | 332,334,743.21          | 132,334,743.21          | 200,000,000.00        | 332,334,743.21          | 82.15    | 82.15     | -                     | -            | 5,281,925.28          |
| 东风越野汽车有限公司                        | 39,163,469.71           | 39,163,469.71           | -                     | 39,163,469.71           | 75.00    | 75.00     | -                     | -            | 1,732,936.66          |
| 牡丹江富通汽车空调有限公司                     | 75,415,728.37           | 75,415,728.37           | -                     | 75,415,728.37           | 60.00    | 60.00     | -                     | -            | -                     |
| 潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司                  | 95,882,087.38           | 95,882,087.38           | -                     | 95,882,087.38           | 59.84    | 59.84     | -                     | -            | 4,869,159.96          |
| 陕西重型汽车有限公司                        | 10,400,000.00           | 10,400,000.00           | -                     | 10,400,000.00           | 52.00    | 52.00     | -                     | -            | -                     |
| 陕西法士特齿轮有限公司                       | 972,116,000.85          | 972,116,000.85          | -                     | 972,116,000.85          | 51.00    | 51.00     | -                     | -            | 154,292,745.46        |
| 陕西汉德车桥有限公司                        | 1,082,558,680.59        | 1,082,558,680.59        | -                     | 1,082,558,680.59        | 51.00    | 51.00     | -                     | -            | 169,904,621.86        |
| 山东欧润油品有限公司                        | 14,507,358.03           | 14,507,358.03           | -                     | 14,507,358.03           | 3.06     | 3.06      | -                     | -            | 8,138,297.87          |
| 宝鸡法士特齿轮有限公司                       | 9,426,918.00            | 9,426,918.00            | -                     | 9,426,918.00            | 46.00    | 46.00     | -                     | -            | -                     |
| 福田雷沃国际重工股份有限公司                    | 10,986,483.27           | 10,986,483.27           | -                     | 10,986,483.27           | 2.55     | 2.55      | -                     | -            | -                     |
| 株洲齿轮股份有限公司                        | 75,600,000.00           | 20,000,000.00           | 55,600,000.00         | 75,600,000.00           | 6.25     | 6.25      | -                     | -            | -                     |
| 东方人寿保险有限公司                        | 1,680,000.00            | 1,680,000.00            | -                     | 1,680,000.00            | 2.45     | 2.45      | -                     | -            | -                     |
| 新世纪金融租赁有限公司                       | 60,000,000.00           | 60,000,000.00           | -                     | 60,000,000.00           | 7.50     | 7.50      | 60,000,000.00         | -            | -                     |
| 福田重型机械股份有限公司                      | 61,068,025.00           | 61,068,025.00           | -                     | 61,068,025.00           | 11.22    | 11.22     | 61,068,025.00         | -            | -                     |
| 成本法合计                             | <u>4,638,555,427.13</u> | <u>3,986,854,159.73</u> | <u>556,101,267.40</u> | <u>4,598,555,427.13</u> |          |           | <u>133,186,712.10</u> | <u>-</u>     | <u>351,779,664.89</u> |

于2010年12月31日，权益法长期股权投资明细如下：

|                      | 投资<br>成本金额            | 年初数                  | 本年增减                  | 年末数                   | 持股<br>比例 | 表决权<br>比例 | 减值准备     | 本年计提<br>减值准备 | 本年现金<br>红利 |
|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------|----------|--------------|------------|
| 权益法                  |                       |                      |                       |                       |          |           |          |              |            |
| 潍柴动力西港(潍坊)新能源发动机有限公司 | 33,093,013.09         | 23,275,422.63        | 18,688,976.50         | 41,964,399.13         | 40.00    | 40.00     | -        | -            | -          |
| 上海鑫联创业投资有限公司         | 45,853,683.25         | 44,500,570.65        | 292,668,259.82        | 337,168,830.47        | 33.33    | 33.33     | -        | -            | -          |
| 山重融资租赁有限公司           | <u>180,000,000.00</u> | <u>-</u>             | <u>183,913,462.58</u> | <u>183,913,462.58</u> | 19.57    | 19.57     | <u>-</u> | <u>-</u>     | <u>-</u>   |
| 权益法合计                | <u>258,946,696.34</u> | <u>67,775,993.28</u> | <u>495,270,698.90</u> | <u>563,046,692.18</u> |          |           | <u>-</u> | <u>-</u>     | <u>-</u>   |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 5. 营业收入及成本

|         | 营业收入                     |                          | 营业成本                     |                          |
|---------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|         | 2011年1-6月                | 2010年1-6月                | 2011年1-6月                | 2010年1-6月                |
| 主营业务    |                          |                          |                          |                          |
| 商品销售及其他 | <u>14,067,157,069.49</u> | <u>13,816,505,589.62</u> | <u>9,310,976,664.51</u>  | <u>9,458,946,072.26</u>  |
| 其他业务    | <u>1,155,410,860.15</u>  | <u>681,361,519.60</u>    | <u>1,048,363,329.24</u>  | <u>602,402,270.90</u>    |
|         | <u>15,222,567,929.64</u> | <u>14,497,867,109.22</u> | <u>10,359,339,993.75</u> | <u>10,061,348,343.16</u> |

主营业务的分行行业信息如下：

|           | 营业收入                     |                          | 营业成本                    |                         |
|-----------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 2011年1-6月                | 2010年1-6月                | 2011年1-6月               | 2010年1-6月               |
| 交通运输设备制造业 | <u>14,067,157,069.49</u> | <u>13,816,505,589.62</u> | <u>9,310,976,664.51</u> | <u>9,458,946,072.26</u> |
|           | <u>14,067,157,069.49</u> | <u>13,816,505,589.62</u> | <u>9,310,976,664.51</u> | <u>9,458,946,072.26</u> |

2011年1-6月前五名客户的营业收入如下：

|                   | 金额                      | 占营业收入比例(%)   |
|-------------------|-------------------------|--------------|
| 陕西重型汽车有限公司        | 2,951,967,220.49        | 19.07        |
| 北汽福田汽车股份有限公司      | 2,381,420,131.62        | 15.38        |
| 一汽解放青岛汽车厂         | 1,170,741,761.00        | 7.56         |
| 安徽华菱重型汽车有限公司      | 535,102,504.27          | 3.46         |
| 包头北奔重型汽车有限公司蓬莱分公司 | <u>588,728,208.55</u>   | <u>3.80</u>  |
|                   | <u>7,627,959,825.93</u> | <u>49.27</u> |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 5. 营业收入及成本(续)

2010年1-6月前五名客户的营业收入如下:

|                | 金额                      | 占营业收入比例(%)   |
|----------------|-------------------------|--------------|
| 陕西重型汽车有限公司     | 2,846,366,321.28        | 20.60        |
| 北汽福田汽车股份有限公司   | 2,758,699,212.29        | 19.97        |
| 一汽解放青岛汽车厂      | 2,024,716,321.44        | 14.66        |
| 安徽华菱重型汽车有限公司   | 803,190,516.24          | 5.81         |
| 上汽依维柯红岩商用车有限公司 | 732,443,660.63          | 5.30         |
|                | <u>9,165,416,031.88</u> | <u>66.34</u> |

#### 6. 投资收益

|                         | 2011年1-6月             | 2010年1-6月             |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资            | 137,979,199.51        | 152,847,643.45        |
| 权益法核算的长期股权投资            | 38,953,343.18         | 831,639.56            |
| 其中: 联营企业投资收益            | 38,953,343.18         | 831,639.56            |
| 处置子公司产生的投资损失            | -                     | (46,038.30)           |
| 处置其他长期股权投资产生的投资收益       | 28,540,000.00         | -                     |
| 持有可供出售金融资产期间取得的<br>投资收益 | <u>5,600,000.00</u>   | <u>3,600,000.00</u>   |
|                         | <u>211,072,542.69</u> | <u>157,233,244.71</u> |

成本法核算的长期股权投资收益单位如下:

|                  | 2011年1-6月             |
|------------------|-----------------------|
| 潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司 | 117,868,284.05        |
| 潍柴动力(潍坊)再制造公司    | 13,878,840.78         |
| 潍柴动力(潍坊)油品有限公司   | <u>6,232,074.68</u>   |
|                  | <u>137,979,199.51</u> |

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

---

十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

6. 投资收益(续)

成本法核算的长期股权投资收益单位如下：(续)

|            | 2010年1-6月             |
|------------|-----------------------|
| 陕西重型汽车有限公司 | 76,560,562.00         |
| 陕西法士特齿轮公司  | 73,031,762.30         |
| 陕西汉德车桥有限公司 | <u>3,255,319.15</u>   |
|            | <u>152,847,643.45</u> |

权益法核算的长期股权投资收益单位如下：

|                      | 2011年1-6月            |
|----------------------|----------------------|
| 上海鑫联创业投资有限公司         | 30,013,042.53        |
| 山重融资租赁有限公司           | 3,348,106.02         |
| 潍柴动力西港(潍坊)新能源发动机有限公司 | <u>5,592,194.63</u>  |
|                      | <u>38,953,343.18</u> |
|                      | 2010年1-6月            |
| 上海鑫联创业投资有限公司         | (1,234,111.63)       |
| 潍柴动力西港(潍坊)新能源发动机有限公司 | <u>2,065,751.19</u>  |
|                      | <u>831,639.56</u>    |

于2011年6月30日，本公司投资收益汇回均无重大限制。



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

### 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 7. 现金流量表补充资料

|                                | 2011年1-6月               | 2010年1-6月               |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 净利润                            | 2,943,840,934.64        | 2,710,157,168.80        |
| 加： 计提的资产减值准备                   | 18,431,158.23           | 29,159,247.69           |
| 固定资产及投资性房地产折旧                  | 173,831,643.84          | 175,822,911.40          |
| 无形资产摊销                         | 3,257,125.68            | 3,602,490.87            |
| 处置固定资产、无形资产和<br>其他长期资产的(收益)/损失 | (2,905,765.56)          | (1,181,899.14)          |
| 财务费用                           | 34,021,879.55           | 48,485,668.95           |
| 投资收益                           | (211,072,542.69)        | 157,233,244.71          |
| 递延所得税资产的减少/(增加)                | 88,342,573.29           | (43,154,052.18)         |
| 递延所得税负债的增加/(减少)                | 1,166,700.04            | 1,155,839.08            |
| 存货的减少/(增加)                     | 131,339,799.39          | 694,950,417.19          |
| 经营性应收项目的(增加)/减少                | (2,518,128,921.69)      | (4,760,416,640.96)      |
| 经营性应付项目的(减少)/增加                | 1,248,384,614.77        | 3,341,345,643.46        |
| 其他                             | <u>(703,466,299.04)</u> | <u>(517,301,867.63)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额                  | <u>1,207,042,900.45</u> | <u>1,525,391,682.82</u> |

#### 8. 现金及现金等价物

|                | 2011年6月30日              | 2010年12月31日             |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金             |                         |                         |
| 其中： 库存现金       | 91,445.54               | 67,488.24               |
| 可随时用于支付的银行存款   | <u>4,470,504,094.40</u> | <u>4,327,491,037.43</u> |
| 期/年末现金及现金等价物余额 | <u>4,470,595,539.94</u> | <u>4,327,558,525.67</u> |

### 十二、比较数据

若干比较数据以经过重述，以符合本年度之列报要求。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表补充资料

2011年6月30日

人民币元

### 1、 非经常性损益明细表

|                                                          | 2011年1-6月金额            |
|----------------------------------------------------------|------------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                               | 40,135,179.94          |
| 计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 54,291,470.13          |
| 债务重组损益                                                   | (95,803.00)            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                       | <u>43,270,546.70</u>   |
|                                                          | <u>137,601,393.77</u>  |
| 所得税影响数                                                   | <u>(21,607,807.83)</u> |
| 少数股东权益影响数                                                | <u>(10,167,492.09)</u> |
|                                                          | <u>105,826,093.85</u>  |

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表补充资料

2011年6月30日

人民币元

### 2、 净资产收益率和每股收益

2011年1-6月

|                             | 加权平均净资产收益率(%) | 基本每股收益<br>(人民币元) |
|-----------------------------|---------------|------------------|
| 归属于公司普通股<br>股东的净利润          | 17.48         | 2.10             |
| 扣除非经常性损益后归属于<br>公司普通股股东的净利润 | 16.95         | 2.04             |

2010年1-6月

|                             | 加权平均净资产收益率(%) | 基本每股收益<br>(人民币元) |
|-----------------------------|---------------|------------------|
| 归属于公司普通股<br>股东的净利润          | 24.19         | 1.94             |
| 扣除非经常性损益后归属于<br>公司普通股股东的净利润 | 23.96         | 1.92             |

本公司无稀释性潜在普通股。

本集团对净资产收益率和每股收益的列报依照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定。