

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的股份有限公司)

(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13.10B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二零一四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

二零一四年八月二十九日

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、李大開先生、方紅衛先生、孫少軍先生及張泉先生；本公司非執行董事為王曰普先生、楊世杭先生、Julius G. Kiss先生、韓小群女士、江奎先生及Gordon Riske先生；本公司獨立非執行董事為盧毅先生、朱賀華先生、張振華先生、張忠先生、王貢勇先生及寧向東先生。

潍柴动力股份有限公司

经审阅财务报表

2014年6月30日

潍柴动力股份有限公司

目 录

	页 次
一、 审阅报告	1
二、 经审阅财务报表	
合并资产负债表	2 – 4
合并利润表	5 – 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 - 14
公司股东权益变动表	15 – 16
公司现金流量表	17 – 18
财务报表附注	19 – 167
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

审阅报告

安永华明(2014)专字第60729920_B08号

潍柴动力股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的潍柴动力股份有限公司的中期财务报表，包括2014年6月30日合并及公司的资产负债表，2014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。这些中期财务报表的编制是潍柴动力股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有在所有重大方面按照《企业会计准则第32号——中期财务报告》的要求编制。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张 飞

中国 北京

中国注册会计师：游 瑾

2014年8月29日

潍柴动力股份有限公司

合并资产负债表

2014年6月30日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2014年6月30日</u>	<u>2013年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	19,841,947,842.96	19,580,127,632.91
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	2	16,814,383.80	51,077,466.30
应收票据	3	17,699,323,219.17	14,126,950,813.40
应收账款	4	12,455,618,495.54	4,440,534,339.82
预付款项	5	616,806,087.99	405,481,103.37
应收股利	6	3,040,000.00	3,040,000.00
应收利息		1,040,845.68	15,439,001.39
其他应收款	7	888,740,446.10	382,476,843.43
存货	8	14,177,146,738.46	8,573,263,068.43
一年内到期的非流动资产	11	1,529,815,114.80	-
其他流动资产	9	<u>1,376,528,607.49</u>	<u>471,818,015.98</u>
流动资产合计		<u>68,606,821,781.99</u>	<u>48,050,208,285.03</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	10	396,764,208.11	294,601,926.11
持有至到期投资		16,789.20	-
长期应收款	11	2,588,903,034.60	-
长期股权投资	12	1,532,121,207.19	7,789,229,080.64
投资性房地产	13	534,790,690.32	547,396,551.63
固定资产	14	23,091,233,727.99	13,149,176,100.96
在建工程	15	3,597,439,039.56	3,284,090,409.80
工程物资	16	486,829.07	16,914.51
固定资产清理		2,205,706.95	1,267,095.38
无形资产	17	12,393,232,254.51	2,273,431,309.49
开发支出	17	2,558,953,134.19	497,418,862.34
商誉	18	9,308,350,005.23	1,430,849,833.51
长期待摊费用	19	157,068,123.26	158,779,148.42
递延所得税资产		3,482,955,924.32	785,535,351.82
其他非流动资产		<u>184,152,340.20</u>	<u>259,807,862.57</u>
非流动资产合计		<u>59,828,673,014.70</u>	<u>30,471,600,447.18</u>
资产总计		<u>128,435,494,796.69</u>	<u>78,521,808,732.21</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：邝焜堂

会计机构负责人：张志强

潍柴动力股份有限公司

合并资产负债表(续)

2014年6月30日

人民币元

负债及股东权益	附注五	2014年6月30日	2013年12月31日
流动负债			
短期借款	21	3,303,332,520.65	1,245,568,357.29
交易性金融负债	22	42,535,438.20	-
应付票据	23	7,142,960,118.99	6,687,151,599.77
应付账款	24	20,319,303,916.01	13,472,675,550.89
预收款项	25	1,907,214,186.34	1,211,259,736.92
应付职工薪酬	26	2,939,550,651.36	1,175,313,751.59
应交税费	27	1,414,763,287.45	552,024,065.76
应付利息	28	310,929,540.49	132,089,773.25
应付股利	29	301,611,293.21	43,101,211.76
其他应付款	30	4,668,432,934.01	3,398,458,815.35
一年内到期的非流动负债	31	3,368,963,758.02	352,375,772.74
其他流动负债	32	<u>2,525,505,905.56</u>	<u>1,028,305,788.79</u>
流动负债合计		<u>48,245,103,550.29</u>	<u>29,298,324,424.11</u>
非流动负债			
长期借款	33	13,594,594,951.98	9,146,039,593.52
应付债券	34	7,627,965,055.49	3,493,858,837.76
长期应付款	35	5,471,375,162.80	8,847,480.34
专项应付款	36	53,000,000.00	53,000,000.00
预计负债	37	502,859,373.31	-
长期应付职工薪酬	38	6,251,076,229.26	606,487,220.23
递延所得税负债		3,965,073,414.50	146,119,914.93
其他非流动负债	39	<u>2,117,782,035.37</u>	<u>1,441,819,889.93</u>
非流动负债合计		<u>39,583,726,222.71</u>	<u>14,896,172,936.71</u>
负债合计		<u>87,828,829,773.00</u>	<u>44,194,497,360.82</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：邝焜堂

会计机构负责人：张志强

潍柴动力股份有限公司

合并资产负债表(续)

2014年6月30日

人民币元

负债及股东权益(续)	附注五	2014年6月30日	2013年12月31日
股东权益			
股本	40	1,999,309,639.00	1,999,309,639.00
资本公积	41	1,114,853,808.13	703,970,229.92
专项储备	42	46,818,762.07	35,605,889.68
盈余公积	43	2,683,223,334.61	2,683,223,334.61
未分配利润	44	25,729,476,604.93	22,264,536,818.92
外币报表折算差额		<u>1,082,433.01</u>	<u>36,527,719.49</u>
归属于母公司股东权益合计		31,574,764,581.75	27,723,173,631.62
少数股东权益		<u>9,031,900,441.94</u>	<u>6,604,137,739.77</u>
股东权益合计		<u>40,606,665,023.69</u>	<u>34,327,311,371.39</u>
负债和股东权益总计		<u>128,435,494,796.69</u>	<u>78,521,808,732.21</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：邝焜堂

会计机构负责人：张志强

潍柴动力股份有限公司

合并利润表

2014年1-6月

人民币元

	附注五	2014年1-6月	2013年1-6月
营业收入	45	34,111,434,568.32	30,921,619,033.95
减：营业成本	45	27,143,799,729.80	24,639,987,069.30
营业税金及附加	46	146,790,621.00	141,314,886.82
销售费用	47	1,543,287,260.29	1,535,460,534.86
管理费用	48	2,078,454,681.26	1,749,371,137.22
财务费用	49	104,747,315.66	63,849,988.00
资产减值损失	50	273,454,327.04	225,290,766.47
加：公允价值变动损益	51	(150,137,868.78)	132,974,506.91
投资收益	52	1,743,670,915.56	11,820,004.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		94,884,597.49	5,694,427.50
营业利润		4,414,433,680.05	2,711,139,162.57
加：营业外收入	53	74,116,130.10	57,517,399.66
减：营业外支出	54	12,397,585.18	15,148,512.80
其中：非流动资产处置损失		6,156,044.70	7,038,956.17
利润总额	55	4,476,152,224.97	2,753,508,049.43
减：所得税费用	56	481,695,914.07	464,046,511.72
净利润		3,994,456,310.90	2,289,461,537.71
归属于母公司股东的净利润		3,764,836,231.86	2,084,967,415.03
少数股东损益		229,620,079.04	204,494,122.68
每股收益			
基本每股收益	57	1.88	1.04
稀释每股收益		不适用	不适用

本期应付及建议派付股息之详情于财务报表附注五、44及附注十披露

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：邝焜堂

会计机构负责人：张志强

潍柴动力股份有限公司

合并利润表(续)

2014年1-6月

人民币元

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
其他综合收益		
以后会计期间不能重分类进损益 的其他综合收益		
按照权益法核算的在被投资 单位以后会计期间不能重分类 进损益的其他综合收益中 所享有的份额	<u>(162,692,384.76)</u>	<u>42,281,400.00</u>
以后会计期间在满足规定条件时将 重分类进损益的其他综合收益		
按照权益法核算的在被投资 单位以后会计期间在满足 规定条件时将重分类进 损益的其他综合收益中 所享有的份额	<u>(3,074,941.98)</u>	<u>(22,090,580.00)</u>
减：原计入其他综合收益、 当期转出计入当期损益	<u>40,864,388.98</u> <u>37,789,447.00</u>	<u>(6,377,070.56)</u> <u>(28,467,650.56)</u>
外币财务报表折算差额	<u>(37,917,209.95)</u>	<u>(30,551,253.16)</u>
可供出售金融资产公允价值 变动形成的利得或损失	<u>-</u>	<u>(55,420,000.00)</u>
其他综合收益各项目分别扣除 所得税影响后的净额	<u>(162,820,147.71)</u>	<u>(72,157,503.72)</u>
综合收益总额	<u>3,831,636,163.19</u>	<u>2,217,304,033.99</u>
其中：		
归属于母公司股东的综合收益总额	<u>3,604,488,007.62</u>	<u>2,002,770,768.89</u>
归属于少数股东的综合收益总额	<u>227,148,155.57</u>	<u>214,533,265.10</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：邝焜堂

会计机构负责人：张志强

潍柴动力股份有限公司

合并股东权益变动表

2014年1-6月

人民币元

归属于母公司股东权益										
附注	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计	少数股东权益	股东权益合计	
一、 本年期初余额	1,999,309,639.00	703,970,229.92	35,605,889.68	2,683,223,334.61	22,264,536,818.92	36,527,719.49	27,723,173,631.62	6,604,137,739.77	34,327,311,371.39	
二、 本期增减变动金额										
(一) 净利润	-	-	-	-	3,764,836,231.86	-	3,764,836,231.86	229,620,079.04	3,994,456,310.90	
(二) 其他综合收益	五、58	(124,902,937.76)	-	-	-	(35,445,286.48)	(160,348,224.24)	(2,471,923.47)	(162,820,147.71)	
综合收益总额		(124,902,937.76)	-	-	3,764,836,231.86	(35,445,286.48)	3,604,488,007.62	227,148,155.57	3,831,636,163.19	
(三) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	495,732,886.00	495,732,886.00	
2. 收购产生的少数股东权益		-	-	-	-	-	-	1,819,630,417.92	1,819,630,417.92	
3. 收购少数股东权益(注)		(150,732,575.09)	-	-	-	-	(150,732,575.09)	(120,504,582.29)	(271,237,157.38)	
4. 其他		46,520,039.18	-	-	-	-	46,520,039.18	-	46,520,039.18	
(四) 利润分配										
1. 对股东的分配	五、44	-	-	-	(299,896,445.85)	-	(299,896,445.85)	-	(299,896,445.85)	
(五) 专项储备										
1. 本期提取	五、42	-	28,414,816.11	-	-	-	28,414,816.11	14,585,233.11	43,000,049.22	
2. 本期使用	五、42	-	(17,201,943.72)	-	-	-	(17,201,943.72)	(8,829,408.14)	(26,031,351.86)	
(六) 其他										
1. 与少数股东权益相关的出售期权转回	五、41	-	639,999,051.88	-	-	-	639,999,051.88	-	639,999,051.88	
三、 本期期末余额		<u>1,999,309,639.00</u>	<u>1,114,853,808.13</u>	<u>46,818,762.07</u>	<u>2,683,223,334.61</u>	<u>25,729,476,604.93</u>	<u>1,082,433.01</u>	<u>31,574,764,581.75</u>	<u>9,031,900,441.94</u>	<u>40,606,665,023.69</u>

注： 本集团本期通过非同一控制下企业合并取得对KION GROUP AG的控制。KION GROUP AG持有本集团子公司林德液压合伙企业(“林德液压”)的少数股东权益，本集团通过对KION GROUP AG的企业合并，间接取得了对林德液压的少数股东权益（占林德液压股份的30%）。

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：邝焜堂

会计机构负责人：张志强

潍柴动力股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2013年1-6月

人民币元

归属于母公司股东权益										
附注	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	小计	少数股东 权益	股东权益 合计	
一、 本期期初余额	1,999,309,639.00	842,375,982.05	23,089,542.52	2,300,128,466.82	19,737,619,540.81	(33,171,947.25)	24,869,351,223.95	6,529,884,553.55	31,399,235,777.50	
二、 本期增减变动金额										
(一) 净利润	-	-	-	-	2,084,967,415.03	-	2,084,967,415.03	204,494,122.68	2,289,461,537.71	
(二) 其他综合收益	五、58	(41,928,283.78)	-	-	-	(40,268,362.36)	(82,196,646.14)	10,039,142.42	(72,157,503.72)	
综合收益总额	-	(41,928,283.78)	-	-	2,084,967,415.03	(40,268,362.36)	2,002,770,768.89	214,533,265.10	2,217,304,033.99	
(三) 股东投入和减少资本										
1. 收购少数股东权益	-	6,748,358.93	-	-	-	-	6,748,358.93	(6,748,358.93)	-	
(四) 利润分配										
1. 对股东的分配	五、44	-	-	-	(459,841,216.97)	-	(459,841,216.97)	(5,684,985.06)	(465,526,202.03)	
(五) 专项储备										
1. 本期提取	五、42	-	-	22,393,440.07	-	-	22,393,440.07	13,504,931.87	35,898,371.94	
2. 本期使用	五、42	-	-	(13,542,953.07)	-	-	(13,542,953.07)	(9,092,835.92)	(22,635,788.99)	
三、 本期期末余额	1,999,309,639.00	807,196,057.20	31,940,029.52	2,300,128,466.82	21,362,745,738.87	(73,440,309.61)	26,427,879,621.80	6,736,396,570.61	33,164,276,192.41	

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：卞焜堂

会计机构负责人：张志强

潍柴动力股份有限公司

合并现金流量表

2014年1-6月

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,200,151,754.97	16,384,197,071.20
收到的税费返还		154,939,433.90	172,093,821.35
收到其他与经营活动有关的现金	59	<u>456,371,169.05</u>	<u>459,063,957.77</u>
经营活动现金流入小计		<u>21,811,462,357.92</u>	<u>17,015,354,850.32</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,173,369,728.85	10,796,783,200.94
支付给职工以及为职工支付的现金		2,538,607,093.78	2,162,775,076.40
支付的各项税费		2,207,309,421.19	1,821,072,202.44
支付其他与经营活动有关的现金	59	<u>2,203,972,979.14</u>	<u>1,500,034,548.86</u>
经营活动现金流出小计		<u>21,123,259,222.96</u>	<u>16,280,665,028.64</u>
经营活动产生的现金流量净额	60	<u>688,203,134.96</u>	<u>734,689,821.68</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	166,878,940.00
取得投资收益收到的现金		98,973,772.65	6,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		630,278.96	1,167,462.64
收到其他与投资活动有关的现金	59	<u>1,217,462,120.87</u>	<u>117,778,117.07</u>
投资活动现金流入小计		<u>1,367,066,172.48</u>	<u>292,224,519.71</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		717,399,184.35	808,121,858.82
投资支付的现金		<u>1,097,137,945.32</u>	<u>3,164,875,778.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>1,814,537,129.67</u>	<u>3,972,997,636.82</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(447,470,957.19)</u>	<u>(3,680,773,117.11)</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：卞焜堂

会计机构负责人：张志强

潍柴动力股份有限公司

合并现金流量表(续)

2014年1-6月

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013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		495,732,886.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资			
收到的现金		495,732,886.00	-
取得借款收到的现金		627,785,309.90	3,318,202,923.00
发行债券收到的现金		-	797,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	59	-	459,500.00
筹资活动现金流入小计		<u>1,123,518,195.90</u>	<u>4,116,262,423.00</u>
偿还债务支付的现金		455,092,455.38	2,160,193,489.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		382,285,910.96	254,970,229.04
其中：子公司支付给少数股东的			
股利、利润		176,065,689.95	140,378,502.98
支付其他与筹资活动有关的现金	59	<u>15,784,702.16</u>	-
筹资活动现金流出小计		<u>853,163,068.50</u>	<u>2,415,163,718.35</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>270,355,127.40</u>	<u>1,701,098,704.65</u>
四、汇率变动对现金的影响		<u>(18,241,733.92)</u>	<u>(29,177,945.04)</u>
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		492,845,571.25	(1,274,162,535.82)
加：期初现金及现金等价物余额		<u>16,596,941,296.20</u>	<u>14,099,151,353.22</u>
六、期末现金及现金等价物余额	60	<u>17,089,786,867.45</u>	<u>12,824,988,817.40</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：邝焜堂

会计机构负责人：张志强

潍柴动力股份有限公司

资产负债表

2014年6月30日

人民币元

资产	附注十二	2014年6月30日	2013年12月31日
流动资产			
货币资金		12,592,547,384.92	13,384,081,420.60
应收票据		11,937,761,919.43	9,766,230,445.12
应收账款	1	1,933,899,583.35	244,988,175.52
预付款项		72,840,576.47	83,071,374.23
应收股利		-	43,075,603.72
应收利息		437,250.00	14,815,594.44
其他应收款	2	1,826,984,525.63	1,762,289,386.87
存货		1,858,681,359.12	1,979,350,646.02
其他流动资产		76,475,462.11	-
流动资产合计		30,299,628,061.03	27,277,902,646.52
非流动资产			
可供出售金融资产		235,680,000.00	235,680,000.00
长期股权投资	3、4	8,217,211,805.11	7,701,961,114.30
投资性房地产		1,024,516,021.28	1,055,234,504.30
固定资产		2,519,327,159.95	2,612,062,852.50
在建工程		1,770,922,268.16	1,724,376,418.56
固定资产清理		328,595.32	328,595.31
无形资产		338,250,125.35	341,165,627.61
商誉		579,145,043.76	579,145,043.76
递延所得税资产		268,015,756.73	293,625,964.26
其他非流动资产		1,428,482,448.00	1,073,203,388.00
非流动资产合计		16,381,879,223.66	15,616,783,508.60
资产总计		46,681,507,284.69	42,894,686,155.12

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：邝焜堂

会计机构负责人：张志强

潍柴动力股份有限公司

资产负债表(续)

2014年6月30日

人民币元

负债及股东权益	2014年6月30日	2013年12月31日
流动负债		
应付票据	5,431,742,216.77	4,937,793,613.31
应付账款	6,000,155,844.37	5,629,108,204.84
预收款项	128,001,866.83	76,916,612.37
应付职工薪酬	470,781,780.18	543,200,626.47
应交税费	181,155,463.64	115,485,608.69
应付利息	126,133,333.45	54,408,333.43
应付股利	299,896,445.85	-
其他应付款	2,362,886,581.20	1,894,124,012.04
其他流动负债	<u>628,000,000.00</u>	<u>576,000,000.00</u>
流动负债合计	<u>15,628,753,532.29</u>	<u>13,827,037,011.15</u>
非流动负债		
应付债券	2,699,167,542.15	2,695,720,748.07
专项应付款	30,000,000.00	30,000,000.00
递延所得税负债	17,833,800.60	17,833,800.60
其他非流动负债	<u>260,419,210.91</u>	<u>213,764,174.97</u>
非流动负债合计	<u>3,007,420,553.66</u>	<u>2,957,318,723.64</u>
负债合计	<u>18,636,174,085.95</u>	<u>16,784,355,734.79</u>
股东权益		
股本	1,999,309,639.00	1,999,309,639.00
资本公积	1,019,475,033.38	1,019,475,033.38
专项储备	27,002,907.18	21,319,709.95
盈余公积	2,683,223,334.61	2,683,223,334.61
未分配利润	<u>22,316,322,284.57</u>	<u>20,387,002,703.39</u>
股东权益合计	<u>28,045,333,198.74</u>	<u>26,110,330,420.33</u>
负债及股东权益总计	<u>46,681,507,284.69</u>	<u>42,894,686,155.12</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：邝焜堂

会计机构负责人：张志强

潍柴动力股份有限公司

利润表

2014年1-6月

人民币元

	附注十二	2014年1-6月	2013年1-6月
营业收入	5	13,766,604,152.49	12,382,248,674.39
减：营业成本	5	9,689,981,479.84	8,841,827,374.89
营业税金及附加		86,062,623.12	90,097,198.78
销售费用		544,314,799.75	595,878,844.45
管理费用		917,859,211.84	788,481,230.47
财务费用		(31,978,303.31)	(47,614,084.46)
资产减值损失		77,421,690.85	83,717,025.87
加：投资收益	6	101,549,790.57	130,656,862.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>5,250,690.81</u>	<u>7,910,723.39</u>
营业利润		2,584,492,440.97	2,160,517,947.18
加：营业外收入		4,264,998.69	9,687,459.72
减：营业外支出		1,811,052.28	2,386,143.59
其中：非流动资产处置损失		<u>131,212.28</u>	<u>593,774.24</u>
利润总额		2,586,946,387.38	2,167,819,263.31
减：所得税费用		<u>357,730,360.35</u>	<u>296,530,310.20</u>
净利润		<u>2,229,216,027.03</u>	<u>1,871,288,953.11</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：邝焜堂

会计机构负责人：张志强

潍柴动力股份有限公司

利润表(续)

2014年1-6月

人民币元

	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
其他综合收益		
以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益		
按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-	(6,377,070.56)
可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	-	(55,420,000.00)
其他综合收益各项目分别扣除所得税影响后的净额	-	(61,797,070.56)
综合收益总额	<u>2,229,216,027.03</u>	<u>1,809,491,882.55</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：邝焜堂

会计机构负责人：张志强

潍柴动力股份有限公司

股东权益变动表

2014年1-6月

人民币元

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本期期初余额	1,999,309,639.00	1,019,475,033.38	21,319,709.95	2,683,223,334.61	20,387,002,703.39	26,110,330,420.33
二、 本期增减变动金额						
(一) 净利润	-	-	-	-	2,229,216,027.03	2,229,216,027.03
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-	2,229,216,027.03	2,229,216,027.03
(三) 利润分配						
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(299,896,445.85)	(299,896,445.85)
(四) 专项储备						
1. 本期提取	-	-	8,494,374.78	-	-	8,494,374.78
2. 本期使用	-	-	(2,811,177.55)	-	-	(2,811,177.55)
三、 本期期末余额	<u>1,999,309,639.00</u>	<u>1,019,475,033.38</u>	<u>27,002,907.18</u>	<u>2,683,223,334.61</u>	<u>22,316,322,284.57</u>	<u>28,045,333,198.74</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：邝焜堂

会计机构负责人：张志强

潍柴动力股份有限公司

股东权益变动表(续)

2013年1-6月

人民币元

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本期期初余额	1,999,309,639.00	1,081,878,661.17	13,776,537.65	2,300,128,466.82	17,598,921,074.19	22,994,014,378.83
二、 本期增减变动金额						
(一) 净利润	-	-	-	-	1,871,288,953.11	1,871,288,953.11
(二) 其他综合收益	-	(61,797,070.56)	-	-	-	(61,797,070.56)
综合收益总额	-	(61,797,070.56)	-	-	1,871,288,953.11	1,809,491,882.55
(三) 利润分配						
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(459,841,216.97)	(459,841,216.97)
(四) 专项储备						
1. 本期提取	-	-	6,533,957.16	-	-	6,533,957.16
2. 本期使用	-	-	(2,477,455.82)	-	-	(2,477,455.82)
三、 本期期末余额	<u>1,999,309,639.00</u>	<u>1,020,081,590.61</u>	<u>17,833,038.99</u>	<u>2,300,128,466.82</u>	<u>19,010,368,810.33</u>	<u>24,347,721,545.75</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：卞焜堂

会计机构负责人：张志强

潍柴动力股份有限公司

现金流量表

2014年1-6月

人民币元

	附注十二	2014年1-6月	2013年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,302,825,381.83	7,637,421,831.06
收到其他与经营活动有关的现金		<u>321,905,398.30</u>	<u>376,863,297.92</u>
经营活动现金流入小计		<u>10,624,730,780.13</u>	<u>8,014,285,128.98</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,298,784,774.60	5,012,454,106.54
支付给职工以及为职工支付的现金		640,734,579.37	539,742,338.46
支付的各项税费		1,159,555,646.15	1,102,931,624.76
支付其他与经营活动有关的现金		<u>402,051,395.62</u>	<u>839,278,091.13</u>
经营活动现金流出小计		<u>10,501,126,395.74</u>	<u>7,494,406,160.89</u>
经营活动产生的现金流量净额	7	<u>123,604,384.39</u>	<u>519,878,968.09</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	114,067,880.00
取得投资收益收到的现金		67,009,108.44	47,432,039.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,228.80	95,578.07
收到其他与投资活动有关的现金		<u>38,232,850.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>105,306,187.24</u>	<u>161,595,497.89</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,093,630.47	235,951,442.27
投资支付的现金		<u>865,279,060.00</u>	<u>1,518,353,572.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>929,372,690.47</u>	<u>1,754,305,014.27</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(824,066,503.23)</u>	<u>(1,592,709,516.38)</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：卞焜堂

会计机构负责人：张志强

潍柴动力股份有限公司

现金流量表(续)

2014年1-6月

人民币元

	<u>附注十二</u>	<u>2014年1-6月</u>	<u>2013年1-6月</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
支付的其他与筹资活动有关的现金		<u>15,665,820.00</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流出小计		<u>15,665,820.00</u>	<u>-</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(15,665,820.00)</u>	<u>-</u>
四、汇率变动对现金的影响		<u>12,954.63</u>	<u>(14,891.85)</u>
五、现金及现金等价物净减少额		<u>(716,114,984.21)</u>	<u>(1,072,845,440.14)</u>
加：期初现金及现金等价物余额		<u>11,252,295,276.97</u>	<u>9,457,082,461.58</u>
六、期末现金及现金等价物余额	8	<u>10,536,180,292.76</u>	<u>8,384,237,021.44</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：邝焜堂

会计机构负责人：张志强

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注

2014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》,原注册资本人民币215,000,000元。

2007年10月,经山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资企改函[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11日,在香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)上市交易。2004年4月,本公司收到向全球投资者公开发行募集的新增注册资本合计人民币115,000,000元,增资后的累计注册资本实收金额为人民币330,000,000元。上述注册资本经山东正源和信有限责任会计师事务所分别以鲁正信验字(2002)3209号及鲁正信验字(2004)3077号验资报告书予以验证。

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

2014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，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，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。

2012年6月29日，本公司根据2011年股东周年大会决议和修改后章程的规定，由未分配利润转增注册资本人民币333,218,273元，增加股本333,218,273股，变更后总股本1,999,309,639股。上述转增资本经山东正源和信有限责任会计师事务所以鲁正信验字(2012)第1013号验资报告书予以验证。

本公司所发行人民币普通A股及境外上市外资H股已分别在深圳证券交易所和香港联合交易所有限公司上市。于2014年6月30日，本公司注册资本为人民币1,999,309,639元，股本结构见附注五、40。

本集团的母公司和最终控制人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。

本公司总部注册地址位于山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街197号甲。无经营期限限制。本公司所属行业为交通运输设备制造业。经核准的经营范围为：柴油机及配套产品，汽车(小轿车除外)，汽车车桥及零部件，汽车变速器及零部件以及其他汽车零部件，液压泵、液压马达、液压阀门、齿轮和齿轮传动装置、液压元件附属铸件和铸造品的设计、开发、生产、销售、维修、进出口；技术咨询和技术服务(涉及行政许可的凭许可证经营)。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

一、 本公司基本情况(续)

本中期财务报表业经本公司董事会于2014年8月29日决议批准。

二、 重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

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

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

本中期财务报表以持续经营为基础列报。

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

2. 采用若干修订后/新会计准则

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

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

本公司记账本位币和编制本中期财务报表本中期财务报表本中期财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

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

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。

合并方在同一控制下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。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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

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。

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及下属子公司截至2014年6月30日止半年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策，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资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

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。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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

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)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (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。

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。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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

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。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

- (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)

2014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。

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。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。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；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)

2014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。

衍生金融工具

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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(续)

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。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

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

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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。

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

本集团在判断单项金额重大的应收款项时，会考虑单个客户应收账款和其他应收款余额、特定客户风险、特定国家风险、长期应收款利息及应收款项被担保部分等因素。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。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

本集团对于没有进行单项评估的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，并分别对各组合计提坏账准备。除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

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)

2014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、在途物资、在产品、产成品、自制半成品、周转材料等。

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、先进先出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)

2014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。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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、26。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	48.5 - 50年
房屋建筑物	14.5 - 30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、26。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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

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。

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。除使用提取的安全生产费形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧；以及母公司部分设备、子公司潍柴北美公司、陕西法士特齿轮有限公司、宝鸡法士特齿轮有限公司及西安法士特汽车传动有限公司的机器设备折旧采用双倍余额递减法之外，其他固定资产折旧均采用直线法。

各类固定资产的原始预计使用寿命、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(%)
土地所有权	无期限	0	0
房屋及建筑物	10 - 50	0 - 5	1.90 - 10.00
机器设备	3 - 15	0 - 5	6.33 - 23.75
运输工具	4 - 10	0 - 5	9.50 - 25.00
电子设备	2 - 15	0 - 5	6.33 - 50.00
其他设备	2 - 15	0 - 5	6.33 - 50.00
租出的叉车及设备(长期)	2 - 15	0	6.67 - 50.00
租出的叉车及设备(短期)	2 - 15	0	6.67 - 50.00

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

租出的叉车及设备(长期)

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

租出的叉车及设备(短期)

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

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

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

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。

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、26。

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。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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(续)

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。

17. 无形资产

无形资产仅在其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，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。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

各项无形资产的原始使用寿命如下：

	使用寿命
专有技术	3 - 20年
土地使用权	30 - 50年
计算机软件	2 - 10年
特许权	3-15年
在手订单	1 - 25年
客户关系	2 - 17年
内部研发形成无形资产	5 - 7年
其他	3 - 10年
商标使用权	不确定

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。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

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。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。

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
工位器具费	5年
租入固定资产改良支出	使用寿命与租赁期孰短

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。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

19. 预计负债(续)

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。

20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值参见附注七、股份支付。

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

20. 股份支付(续)

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

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

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，参见附注七、股份支付。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

21. 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定。

使用费收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

22. 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。政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。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。

23. 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)

2014年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

23. 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)

2014年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

23. 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。

24. 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。

作为融资租赁承租人

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

作为融资租赁出租人

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

25. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团现金流量套期对利率风险和汇率风险进行保值。

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

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

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

现金流量套期

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

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

26. 资产减值

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

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

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

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

26. 资产减值(续)

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。

27. 职工薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利(设定受益计划)

本集团运作若干设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动(扣除包括在利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在利息净额中的金额)，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

27. 职工薪酬(续)

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

辞退福利

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

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

28. 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。

29. 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)

2014年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

29. 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。

30. 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。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

31. 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。

32. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

33. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

33. 公允价值计量(续)

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

34. 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及其披露，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)

2014年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

34. 重大会计判断和估计(续)

判断(续)

记账本位币的确定

本公司在境外拥有多家子公司、联营企业及分支机构，在确定其记账本位币时，考虑多个因素确定其经营所处的主要经济环境。在多个因素混合在一起，记账本位币不明显的情况下，本集团运用判断以确定其记账本位币，该判断最能反映基础交易、事项和环境的经济影响；除非与确定记账本位币相关的主要经济环境发生重大变化，记账本位币一经确定不发生变更。

融资租赁-作为出租人

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

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

估计的不确定性

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

商誉及商标减值

本集团至少每年测试商誉和使用寿命不确定的商标是否发生减值。进行测试时必须估算获分配相关商誉及商标之资产组的使用价值。使用价值之估算需要本集团估算预期资产组所产生之未来现金流量及选择合适折现率以计算该等现金流量之现值。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

34. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

设定受益计划

本集团的管理层依据模型计算的设定受益债务的现值减计划资产的公允价值确定设定受益计划负债。设定受益债务的现值计算包含多项假设，包括受益期限及折现率。倘若未来事项与该等假设不符，可能导致对于资产负债表日设定受益计划负债的重大调整。

公允价值

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

可供出售金融资产减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉和使用寿命不确定的商标外)

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

34. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

递延所得税资产

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

存货减值至可变现净值

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

应收款项减值

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

预计负债的确认

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

固定资产的预计可使用年限

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

三、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|---|
| 增值税 | — 一般纳税人按应税收入的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。 |
| 城市维护建设税 | — 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。海外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴。 |

2. 税收优惠及批文

增值税

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

企业所得税

本公司于2008年11月27日被认定为高新技术企业，自2008年1月1日至2010年12月31日享受15%的所得税优惠税率。本公司通过高新技术企业复审，自2011年1月1日至2013年12月31日享受15%的所得税优惠税率。

陕西重型汽车有限公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司、潍柴动力扬州柴油机有限责任公司、上海和达汽车配件有限公司、株洲齿轮有限责任公司、株洲湘火炬火花塞有限责任公司、株洲欧格瑞传动股份有限公司已被认定为高新技术企业，该等子公司已通过高新技术企业复审，自2011年1月1日至2013年12月31日享受15%的所得税优惠税率。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

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

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

除陕西汉德车桥有限公司和潍柴动力(潍坊)再制造有限公司外，上述公司的《高新技术企业证书》已于2013年12月31日到期，截至财务报表批准日，该等子公司目前仍在高新技术企业复审阶段，管理层已完成对企业的高新技术企业资质自评，预计获取高新技术企业资质的可能性较大，因此在确认递延所得税资产及负债时仍采用15%税率。

根据财政部、国家税务总局、海关总署2011年7月27日财税发[2011]58号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定以及相关部门的批复，下列公司执行西部大开发税收优惠政策：

- 陕西汉德车桥有限公司，于2014年3月26日获得《陕发改产业确认函(2014)62》的批复，企业已经通过2013年的税务备案审核，预计2014年也将获得享受西部大开发优惠政策的资格；
- 陕西重型汽车有限公司，于2014年4月16日获得《陕发改产业确认函(2014)218号》的批复，同时获得税务备案批复自2011年1月1日至2020年12月31日，继续执行西部大开发税收优惠政策；
- 西安法士特传动有限责任公司、陕西法士特齿轮有限责任公司和宝鸡法士特齿轮有限责任公司，于2014年5月12日获得《陕发改产业确认函(2014)024号》批复，企业已经通过2013年的税务备案审核，预计2014年也将获得享受西部大开发优惠政策的资格；

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

三、 税项(续)

3. 境外主要子公司主要税种及税率

所得税

本集团境外主要子公司主要适用的企业所得税计税依据及适用税率列示如下：

计税依据	适用国家	2014年1-6月
应纳税所得额	德国	30%

其他国家所得税税率遵循当地税务法律法规。

增值税

本集团境外子公司主要适用的增值税计税依据及适用税率列示如下：

计税依据	适用国家	税率
应纳税增值额	德国	19%

其他国家增值税税率遵循当地税务法律法规。

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 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 代码	
通过设立或投资等方式取得的子公司								
(1)	潍柴动力(潍坊)备 品资源有限公司	有限责任 公司	山东	张泉	商贸业	89,795,918.00	柴油机/柴油机配套协作件/ 零部件及专用机油的销售	78076858-9
(2)	潍柴动力(潍坊) 铸锻有限公司	有限责任 公司	山东	任兴武	制造业	460,150,000.00	灰铁、球铁铸件制造、销 售；铸件、冲压件制造、 销售及热处理、清理	78926896-X

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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 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 代码
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)							
(3) 陕汽乌海专用 汽车有限公司	有限责任 公司	内蒙古	郝晓乾	制造业	228,000,000.00	天然气重卡和专用车研发、 生产、销售、服务	56691594-7
(4) 潍柴动力(上海) 科技发展 有限公司	有限责任 公司	上海	张伏生	制造业	340,000,000.00	交通运输设备、工程机械、 新能源、高新技术及产品产 业化开发、技术开发、技术 转让、技术咨询、技术服 务、技术培训、投资咨询、 发动机及配套产品的设计、 开发、制造、销售、售后维 修服务；发动机及配套产品 的进出口业务；汽车、汽车 配件及润滑油的销售；仓储服务	69296887-1
(5) 潍柴动力扬州柴 油机有限责任 公司	有限责任 公司	江苏	张泉	制造业	400,000,000.00	一般经营项目、交通运输 设备、高新技术产品的产 业化开发及管理、技术、 投资、管理咨询服务	69934189-5
(6) 潍柴动力(重庆) 西部发展 有限公司	有限责任 公司	重庆	李智	制造业	240,000,000.00	项目投资、投资管理、投资 咨询；技术开发、技术转 让、技术咨询、技术服务； 新能源技术培训；组织文化 艺术交流(演出除外)；销售 参与创设、开发、管理和控 制任何公司或企业。投资收购 和管理专利或其他任何性质和 来源的知识产权权利	69394899-5
(7) 潍柴动力(北京) 国际资源投资 有限公司	有限责任 公司	北京	王勇	项目投资	300,000,000.00	投资管理	56368805-6
(8) 潍柴动力(卢森堡) 控股有限公司	有限责任 公司	卢森堡	徐新玉	项目投资	欧元100,000.00	投资管理	不适用
(9) 林德液压有限 合伙企业(LP)	有限合伙 企业	德国	孙少军	投资管理	欧元25,000.00	投资管理	不适用
非同一控制下企业合并取得的子公司							
(10) 山东华动铸造 有限公司	有限责任 公司	山东	张传海	制造业	450,150,000.00	机械配件、柴油机及配套 产品、农业机械、工程 机械的制造、销售；货物 进出口、技术进出口	66674302-X
(11) 陕西重型汽车 有限公司	有限责任 公司	陕西	谭旭光	制造业	3,706,330,000.00	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
(12) 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
(13) 陕西金鼎铸造 有限公司	有限责任 公司	陕西	王小峰	制造业	435,360,000.00	铸造产品的科研、生产、制 造、服务和加工业务；开 展本企业的“三来一补”业务	77698602-2

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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 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 代码
非同一控制下企业合并取得的子公司(续)							
(14) 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
(15) 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
(16) 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
(17) 株洲齿轮有限 责任公司	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。机械加工、机械设备安装、 金属材料	74591450-1
(18) 株洲欧格瑞 传动股份 有限公司	非上市股份 有限公司	湖南	潘晓东	制造业	150,000,000.00	汽车机械及自动变速器、特 种传动器、汽车电子电控产 品及其他汽车零部件研发、 生产、销售及出口业务等	78801726-1
(19) 株洲湘火炬火花 塞有限责任 公司	有限责任 公司	湖南	李贵阳	制造业	282,480,000.00	火花塞、汽车电器及其他汽 车、摩托车零部件、特种陶 瓷制品、耐火材料制品的生 产、环境保护产品的生产、销 售;汽车(不含小轿车)、摩托 车销售;机电设备、建筑小五 金、仪器仪表及政策允许的 金属材料、化工原料销售;计 算机软件开发、销售。经营 本企业自产的火花塞、汽车 电器及其他汽车、摩托车零 部件、特种陶瓷制品、耐火 材料制品、环境保护产品的 出口业务;经营本企业生产 所需的原辅材料、仪器仪表、 机械设备、零配件及技术的 进出口业务,经营进料加工 和"三来一补"业务	73676822-3

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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 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 代码
非同一控制下企业合并取得的子公司(续)								
(20)	上海和达汽车配件有限公司	有限责任公司	上海	韩国洪	制造业	美元4,248,200.00	设计、生产汽车的装饰条,玻璃槽、滑槽、门框及其配件销售公司自产产品,提供产品技术咨询服务	60726120-7
(21)	重庆市嘉陵川江汽车制造有限公司	有限责任公司	重庆	李智	制造业	1,186,000,000.00	生产、销售:汽车、汽车零部件、摩托车零部件	78156786-9
(22)	林德液压合伙企业(KG)	合伙企业	德国	Jörg Ulrich Steffen Appel Thorsten van der Tuuk	制造业	欧元100,000.00	生产液压泵、液压马达 液压阀门、齿轮及其它 及其它零部件	不适用
(23)	KION GROUP AG	股份公司	德国	Gordon Riske	制造业	欧元98,900,000.00	叉车生产和仓库 技术服务	不适用
			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
				直接(%)	间接(%)			
通过设立或投资等方式取得的子公司								
(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)铸锻有限公司		460,150,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(3)	陕汽乌海专用汽车有限公司		88,000,000.00		38.60	62.72	是	93,556,487.42
(4)	潍柴动力(上海)科技发展有限公司		340,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(5)	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司		340,000,000.00	-	85.00	85.00	是	90,675,794.90
(6)	潍柴动力(重庆)西部发展有限公司		240,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(7)	潍柴动力(北京)国际资源投资有限公司		300,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(8)	潍柴动力(卢森堡)控股有限公司	欧元	365,890,000.00	-	100.00	100.00	是	-
(9)	林德液压有限合伙企业(LP)	欧元	25,000.00	-	100.00	100.00	是	-
非同一控制下企业合并取得的子公司								
(10)	山东华动铸造有限公司		450,150,000.00	-	100.00	100.00	是	-
(11)	陕西重型汽车有限公司		1,890,330,000.00	51.00	-	51.00	是	2,530,587,805.45
(12)	陕西汉德车桥有限公司		310,592,000.00	3.06	94.00	97.06	是	(27,528,055.83)
(13)	陕西金鼎铸造有限公司		435,360,000.00	-	99.75	99.75	是	(75,641.39)
(14)	陕西法士特齿轮有限责任公司		130,960,000.00	51.00	-	51.00	是	3,762,775,869.56
(15)	宝鸡法士特齿轮有限责任公司		29,265,000.00	2.55	95.00	97.55	是	110,231,749.21
(16)	西安法士特汽车传动有限公司		134,700,000.00	-	99.78	99.78	是	4,983,617.04
(17)	株洲齿轮有限责任公司		467,102,295.92	87.91	-	87.91	是	67,257,538.50
(18)	株洲欧格瑞传动股份有限公司		145,000,000.00	-	95.14	95.14	是	8,001,671.32
(19)	株洲湘火炬火花塞有限责任公司		282,480,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(20)	上海和达汽车配件有限公司	美元	3,186,150.00	75.00	-	75.00	是	42,794,864.34

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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
		直接(%)	间接(%)			
非同一控制下企业合并取得的子公司(续)						
(21) 重庆市嘉陵川江汽车 制造有限公司	1,186,000,000.00	74.96	25.04	100.00	是	-
(22) 林德液压合伙企业(KG)	欧元270,957,500.00	-	100.00	100.00	是	242,566,662.79
(23) KION GROUP AG(注1)	欧元890,713,723.00	-	33.30	60.20	是	1,819,630,417.92

注1: 2014年6月12日潍柴动力对KION GROUP AG的表决权达到60.2%, 实现控制。

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

在股东协议中, 潍柴卢森堡和Superlift就它们双方作为KION GROUP AG的股东在KION GROUP AG的股东大会上的投票机制达成了一系列协议(“捆绑安排”), 使得公司与Superlift保持行动一致。

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

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

- 公司章程的修订;
- KION GROUP AG退市;
- 增加或减少KION GROUP AG注册资本(包括任何与增加授权或者或有增资有关的决议以及批准公司管理委员会发行可转换债券, 利润分享债券, 以及利润分享权);
- 回购或赎回KION GROUP AG股份或者任何可转换为KION GROUP AG股份的权益工具;
- KION GROUP AG重组, 例如合并, 分立, 剥离或者变更KION GROUP AG法律形式;
- 当KION GROUP AG属于德国股份公司法管辖范围时所涉及的公司协议;
- 根据德国股份公司法除了处置STILL有限公司及其子公司的情形之外, 需要股东大会通过的处置KION GROUP AG所有或者实质上所有资产的决议;
- KION GROUP AG清算;
- 任命除了安永, 德勤, 毕马威或者普华永道之外的审计师;
- 除了法律强制要求之外更换适用的会计准则。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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):

注1: (续)

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

- 利润分配方案 (包括股利分配);
- 批准管理委员会和监事会成员的履职行为;
- 管理委员会根据德国股份公司法第119章第2款提请股东大会批准的事项;
- 管理委员会根据德国股份公司法第111章第4款第3句提请股东大会批准的、已被监事会拒绝批准的事项;
- 监事会成员的任命。

潍柴卢森堡和Superlift达成的捆绑安排在绑定期间内持续有效。但若股东协议在KION GROUP AG上市后五年内提前终止, 则在下列情形发生时潍柴卢森堡或者Superlift任何一方可在绑定期间结束前终止捆绑安排: (a) 双方之中任何一方在股东大会的表决权少于5%, 或 (b) 本集团及其关联方直接或间接拥有或者控制在KION GROUP AG股东大会上超过50%的表决权。此外, 股东协议还可在下列情形下提前终止: (x) 潍柴卢森堡和Superlift 中任何一方不再是KION GROUP AG股东; (y) 潍柴卢森堡和Superlift 中任何一方破产、资不抵债、进入破产程序、其所持有的KION GROUP AG股份或其它资产被债权人止赎、或严重违约; 或 (z) 潍柴卢森堡和Superlift合计持有的表决权少于50%加1, 或者潍柴卢森堡或Superlift任何一方持有的表决权少于15%。

主要子公司注册及实收资本2014年1-6月发生变化的详情如下:

	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
陕西重型汽车有限公司	<u>2,706,330,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>	<u> </u>	<u>3,706,330,000.00</u>

2. 合并范围变更

除附注四、3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)

2014年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

3. 本期度新纳入合并范围的主体

2014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	2014年6月30日 净资产	合并日至 期末净利润
KION GROUP AG (注1)	2014年6月12日	<u>3,542,607,584.20</u>	<u>-</u>

注1： 2013年12月18日，本公司决定行使向KION GROUP AG的另一股东购买其所持有KION GROUP AG 3.3%股份的认购期权，潍柴卢森堡已于当日向Superlift发出行权的通知，行权对价为欧元95,333,723元，行权后本公司对KION GROUP AG的持股比例为33.3%。另外，于2014年6月，Superlift将其所持KION GROUP AG已发行的股份由34.5%减持至26.9%，根据潍柴卢森堡和Superlift达成的捆绑安排，本公司获得表决权比例为60.2%，实现对KION GROUP AG的控制。

4. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

5. 本期发生的非同一控制下企业合并

	商誉金额
合并KION GROUP AG	7,880,077,524.38

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

5. 本期发生的非同一控制下企业合并(续)

KION GROUP AG可辨认资产和负债于合并日的公允价值和账面价值如下：

	2014年6月30日 公允价值	2014年6月30日 账面价值
货币资金	1,132,171,307.40	1,132,171,307.40
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	135,430,081.80	135,430,081.80
应收利息	587,622.00	587,622.00
应收账款	5,030,514,417.60	5,030,514,417.60
其他应收款	502,064,236.80	502,064,236.80
预付账款	44,080,044.60	44,080,044.60
存货	4,840,586,592.60	4,840,586,592.60
一年内到期的非流动资产	1,529,815,114.80	1,529,815,114.80
其他流动资产	781,184,686.80	781,184,686.80
可供出售金融资产	102,162,282.00	102,162,282.00
持有至到期投资	16,789.20	16,789.20
长期应收款	2,588,903,034.60	2,588,903,034.60
长期股权投资	1,202,358,558.00	1,202,358,558.00
商誉	-	12,544,671,980.39
固定资产	10,302,507,304.56	10,082,023,729.80
在建工程	173,356,884.60	173,356,884.60
无形资产	10,130,120,590.50	6,165,044,607.60
开发支出	2,014,516,800.42	1,619,847,199.80
递延所得税资产	2,613,448,845.00	2,613,448,845.00
其他非流动资产	184,152,340.20	184,152,340.20
短期借款	(1,916,974,066.80)	(1,916,974,066.80)
交易性金融负债	(75,442,270.20)	(75,442,270.20)
应付票据	(2,837,374.80)	(2,837,374.80)
应付账款	(4,708,111,410.00)	(4,708,111,410.00)
预收账款	(297,890,775.60)	(297,890,775.60)
应付利息	(106,762,522.80)	(106,762,522.80)
应付职工薪酬	(1,929,817,804.80)	(1,929,817,804.80)
应交税费	(825,592,120.80)	(825,592,120.80)
其他应付款	(40,369,631.40)	(40,369,631.40)

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

5. 本期发生的非同一控制下企业合并(续)

KION GROUP AG可辨认资产和负债于合并日的公允价值和账面价值如下(续):

	2014年6月30日 公允价值	2014年6月30日 账面价值
一年内到期的非流动负债	(3,055,139,118.60)	(3,055,139,118.60)
其他流动负债	(1,432,630,830.60)	(1,432,630,830.60)
长期借款	(4,414,955,188.80)	(4,414,955,188.80)
应付债券	(4,130,319,486.60)	(3,718,144,626.60)
长期应付款	(5,465,875,162.80)	(5,465,875,162.80)
预计负债	(459,528,798.60)	(459,528,798.60)
长期应付职工薪酬	(5,589,787,853.41)	(5,589,787,853.41)
其他非流动负债	(1,412,668,471.80)	(1,412,668,471.80)
递延所得税负债	<u>(3,900,667,060.89)</u>	<u>(2,526,598,313.40)</u>
少数股东权益	<u>1,819,630,417.92</u>	
享有净资产	<u>1,179,688,325.54</u>	
购买产生的商誉	<u>7,880,077,524.38</u>	
合并对价	<u>9,059,765,849.92</u>	

注1: KION GROUP AG资产总额人民币43,307,977,533.48元, 及负债总额人民币39,765,369,949.29元, 作为德国上市公司需遵循当地的法律法规, 本集团使用集团资产和清偿集团债务会受到重大限制。

注2: 企业合并发生在本期的期末, 合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值只能暂时确定, 根据《企业会计准则第20号——企业合并》, 本集团以所确定的暂时价值为基础对该企业合并进行了确认和计量, 将自2014年6月30日算起12个月内对可辨认资产、负债及或有负债的暂时性价值进行调整。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

5. 本期发生的非同一控制下企业合并(续)

注3：本公司通过其间接全资子公司潍柴卢森堡于2012年12月27日完成对KION Holding 1 GmbH 25%的股权收购，收购对价为欧元467,000,000元。本公司于2013年3月8日行使增持KION GROUP AG至30%的期权，并于2013年6月27日在其主管商业登记处完成认购相关新股份的登记手续，此次增持的行权对价为欧元328,380,000元。KION Holding 1 GmbH于2014年6月27日更名为KION GROUP AG，其公开发行的股份于2013年6月28日开始在法兰克福证券交易所买卖。2013年12月18日，本公司决定行使向KION GROUP AG的另一股东购买其所持有KION GROUP AG 3.3%股份的认购期权，潍柴卢森堡已于当日向Superlift发出行权的通知，行权对价为欧元95,333,723元，行权后本公司对KION GROUP AG的持股比例为33.3%。另外，于2014年6月，Superlift将其所持KION GROUP AG已发行的股份由34.5%减持至26.9%，根据潍柴卢森堡和Superlift达成的捆绑安排，本公司获得表决权比例为60.2%，实现对KION GROUP AG的控制。

购买日之前原持有股权在购买日的账面价值为人民币7,301,717,816.09元，购买日的公允价值人民币9,059,765,849.92元，按照公允价值重新计量所产生的利得人民币1,670,663,605.67元。由于KION GROUP AG系在德国上市的公司，其股价有活跃市场报价，购买日的公允价值按股份数乘以其当日的股价。购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额为人民币40,864,388.98元。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

6. 重大少数股东的权益

存在重大少数股东权益的子公司如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
<u>少数股东持有的股东权益比例：</u>		
陕西重型汽车有限公司	49%	49%
陕西法士特齿轮有限责任公司	49%	49%
KION GROUP AG	<u>66.7%</u>	<u>不适用(注)</u>
	2014年1-6月	2013年1-6月
<u>归属于少数股东的损益：</u>		
陕西重型汽车有限公司	103,247,884.32	75,976,306.61
陕西法士特齿轮有限责任公司	<u>153,562,413.65</u>	<u>150,725,692.21</u>
	2014年6月30日	2013年12月31日
<u>于资产负债表日累计的少数股东权益余额：</u>		
陕西重型汽车有限公司	2,530,587,805.45	1,915,843,039.14
陕西法士特齿轮有限责任公司	3,762,775,869.56	3,583,259,113.50
KION GROUP AG	<u>1,877,470,135.33</u>	<u>不适用(注)</u>

注：KION GROUP AG系本期新纳入合并范围之子公司。

	KION GROUP AG	陕西重型汽车 有限公司	陕西法士特齿轮 有限责任公司
2014年1-6月			
收入	13,968,287,412.46	5,654,998,084.00	
净利润	202,912,266.01	318,866,890.23	
综合收益总额	<u>202,912,266.01</u>	<u>318,866,890.23</u>	

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

6. 重大少数股东的权益(续)

存在重大少数股东权益的子公司如下(续):

	KION GROUP AG	陕西重型汽车 有限公司	陕西法士特齿轮 有限责任公司
2014年6月30日			
流动资产	13,877,818,406.40	14,890,216,063.14	7,804,146,576.92
非流动资产	28,497,017,430.97	5,473,070,597.73	3,306,426,664.08
流动负债	14,358,661,094.40	13,355,561,436.11	3,374,354,578.49
非流动负债	<u>25,201,376,938.89</u>	<u>1,614,715,297.51</u>	<u>-</u>
2014年1-6月			
经营活动产生的现金流量净额		752,041,715.58	43,717,827.81
投资活动产生的现金流量净额		(346,903,732.59)	(129,802,113.28)
融资活动产生的现金流量净额		872,101,561.49	(200,241,183.98)
汇率变动对现金及现金等价物的影响		693,167.62	1,986,965.62
现金和现金等价物的净增加/(减少)		<u>1,277,932,712.10</u>	<u>(284,338,503.83)</u>
		陕西重型汽车 有限公司	陕西法士特齿轮 有限责任公司
2013年1-6月			
收入		13,119,443,666.24	4,478,020,983.01
净利润		146,192,124.93	314,519,193.31
综合收益总额		<u>146,192,124.93</u>	<u>314,519,193.31</u>
流动资产		12,963,046,568.00	6,982,410,805.21
非流动资产		5,296,356,472.42	3,545,273,620.11
流动负债		12,677,509,518.81	2,960,386,380.56
非流动负债		<u>1,383,095,924.57</u>	<u>-</u>
经营活动产生的现金流量净额		263,270,604.26	(70,024,439.12)
投资活动产生的现金流量净额		(383,285,332.12)	(180,978,928.98)
融资活动产生的现金流量净额		249,534,749.31	(190,121,146.96)
汇率变动对现金及现金等价物的影响		(228,231.30)	-
现金和现金等价物的净增加/(减少)		<u>129,291,790.15</u>	<u>(441,124,515.06)</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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

	2014年6月30日			2013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	2,249,695.06	1.0000	2,249,695.06	2,330,179.65	1.0000	2,330,179.65
— 美元	24,400.49	6.1528	150,131.35	26,410.75	6.0969	161,023.70
— 日元	2,429.22	0.0608	147.70	2,116.00	0.0578	122.30
— 港币	151,583.17	0.7938	120,326.72	120,227.29	0.7862	94,522.70
— 欧元	74,736.35	8.3946	627,381.75	13,509.00	8.4189	113,730.92
— 新加坡元	-	-	-	796.85	4.8641	3,875.96
— 印度卢比	101,360.00	0.1025	10,389.40	110,936.00	0.0974	10,805.17
— 泰铢	743,023.39	0.1915	142,288.98	-	-	-
— 阿联酋迪拉姆	28,680.88	1.6811	48,215.43	-	-	-
			3,348,576.39			2,714,260.40
银行存款						
— 人民币	15,539,192,052.29	1.0000	15,539,192,052.29	15,650,359,159.36	1.0000	15,650,359,159.36
— 美元	24,382,797.88	6.1528	150,022,478.79	26,998,559.37	6.0969	164,607,516.65
— 日元	282,918.39	0.0608	17,201.44	297,477.88	0.0578	17,252.02
— 英镑	2,256.55	10.4978	23,688.83	4,689.61	10.1611	47,651.60
— 港币	3,932,536.92	0.7938	3,121,647.80	4,355,227.85	0.7862	3,424,080.14
— 欧元	149,921,094.03	8.3946	1,258,527,615.93	86,452,572.77	8.4189	727,835,564.88
— 俄罗斯卢布	234,336.46	0.1838	43,071.04	154,950.52	0.1860	28,820.80
— 印度卢比	476,517,960.39	0.1025	48,843,090.94	135,952,861.78	0.0974	13,241,808.74
— 白俄罗斯卢布	443,565.13	0.0006	266.14	242,886,650.00	0.0006	145,731.99
— 阿联酋迪拉姆	416,379.13	1.6811	699,974.96	1,394,748.43	1.6481	2,298,684.88
— 瑞士法郎	-	-	-	200.00	6.8174	1,363.48
— 新加坡元	-	-	-	153,124.16	4.8641	744,811.23
— 泰铢	10,057,658.27	0.1915	1,926,041.56	-	-	-
			17,002,417,129.72			16,562,752,445.77
其他货币资金						
— 人民币	2,832,258,074.17	1.0000	2,832,258,074.17	3,013,299,368.68	1.0000	3,013,299,368.68
— 美元	444,890.00	6.1528	2,737,319.19	63,174.34	6.0969	385,167.63
— 欧元	141,369.87	8.3946	1,186,743.49	115,976.01	8.4189	976,390.43
			2,836,182,136.85			3,014,660,926.74
			19,841,947,842.96			19,580,127,632.91

于2014年6月30日，本集团其他货币资金中包含人民币2,752,160,975.51元(2013年12月31日：人民币2,983,186,336.71元)用于保函以及办理银行承兑票据、信用证等专户而储存的保证金。

于2014年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币1,212,138,740.77元(2013年12月31日：人民币844,876,697.26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，并按照相应的银行存款利率取得利息收入。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2014年6月30日	2013年12月31日
衍生金融资产		
远期合同	5,674,749.60	51,077,466.30
套期工具	<u>11,139,634.20</u>	<u>-</u>
	<u>16,814,383.80</u>	<u>51,077,466.30</u>

3 应收票据

	2014年6月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	17,668,455,219.17	14,103,414,397.06
商业承兑汇票	<u>30,868,000.00</u>	<u>23,536,416.34</u>
	<u>17,699,323,219.17</u>	<u>14,126,950,813.40</u>

于2014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
安徽华菱汽车有限公司	2014/5/30	2014/11/30	70,000,000.00	光大银行
东风柳州汽车有限公司	2014/4/1	2014/10/1	53,910,000.00	光大银行
安徽华菱汽车有限公司	2014/3/31	2014/9/30	30,000,000.00	光大银行
徐州徐工挖掘机械有限公司	2014/3/26	2014/9/26	25,000,000.00	华夏银行
安徽华菱汽车有限公司	2013/3/31	2014/9/30	<u>23,000,000.00</u>	建设银行
			<u>201,910,000.00</u>	

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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2013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
山东临工工程机械有限公司	2013/9/27	2014/3/27	38,300,000.00	光大银行
安徽华菱汽车有限公司	2013/9/26	2014/3/26	30,000,000.00	徽商银行
石家庄晨阳迅驰汽车贸易有限公司	2013/11/29	2014/5/29	16,000,000.00	广发银行
上海泓兆投资发展有限公司	2013/10/31	2014/4/30	15,000,000.00	上海银行
徐州徐工挖掘机械有限公司	2013/9/30	2014/3/29	<u>15,000,000.00</u>	中国银行
			<u>114,300,000.00</u>	

于2014年6月30日和2013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2014年6月30日已经贴现给他方但尚未到期的应收票据为人民币19,047,164.66元。于2014年6月30日已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额为人民币13,177,155,172.19元，其中金额最大的前五项如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
南京徐工汽车制造有限公司	2014/5/8	2014/11/8	18,000,000.00
中联重科股份有限公司	2014/3/27	2014/9/27	18,000,000.00
庞大巴博斯汽车销售服务有限公司	2014/5/15	2014/11/15	14,600,000.00
山东柳工混凝土设备有限公司	2014/6/12	2014/12/12	13,824,500.00
中联重科股份有限公司	2014/1/23	2014/7/21	<u>10,000,000.00</u>
			<u>74,424,500.00</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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2013年12月31日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
东风汽车有限公司	2013/9/23	2014/3/23	50,000,000.00
东风汽车有限公司	2013/9/23	2014/3/23	50,000,000.00
东风汽车有限公司	2013/9/23	2014/3/23	50,000,000.00
上汽依维柯红岩商用车有限公司	2013/7/29	2014/1/29	20,000,000.00
上海泓兆投资发展有限公司	2013/10/31	2014/4/30	15,000,000.00
			<u>185,000,000.00</u>

于2014年6月30日，本集团用于开具银行承兑汇票而质押的应收票据为人民币2,773,334,140.72元(2013年12月31日：人民币2,162,362,220.85元)。本集团无用于短期借款而质押的应收票据(2013年12月31日：无)。

4. 应收账款

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1-6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：

	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	12,413,979,489.00	4,183,666,055.24
1年至2年	212,065,785.64	276,298,860.12
2年至3年	121,157,668.75	192,233,714.34
3年以上	<u>633,990,820.15</u>	<u>517,257,771.77</u>
	13,381,193,763.54	5,169,456,401.47
减：应收账款坏账准备	<u>925,575,268.00</u>	<u>728,922,061.65</u>
	<u>12,455,618,495.54</u>	<u>4,440,534,339.82</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

应收账款坏账准备的变动如下:

	2014年6月30日	2013年12月31日
期/年初数	728,922,061.65	671,668,964.81
本期/年计提	214,357,208.64	108,719,527.47
外币报表折算差异	(15,775.60)	113,013.65
本期/年减少:		
转回	(16,781,923.92)	(51,656,826.87)
转销	(906,302.77)	77,382.59
期/年末数	<u>925,575,268.00</u>	<u>728,922,061.65</u>

2014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	1,028,956,061.57	7.69	323,099,900.81	31.40
按组合计提坏账准备	12,079,507,225.70	90.27	509,038,544.54	4.21
单项金额虽不重大				
但单项计提坏账准备	<u>272,730,476.27</u>	<u>2.04</u>	<u>93,436,822.65</u>	34.26
	<u>13,381,193,763.54</u>	<u>100.00</u>	<u>925,575,268.00</u>	

2013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	1,678,212,894.61	32.47	385,259,234.36	22.96
按组合计提坏账准备	3,073,350,608.67	59.45	248,249,743.32	8.08
单项金额虽不重大				
但单项计提坏账准备	<u>417,892,898.19</u>	<u>8.08</u>	<u>95,413,083.97</u>	22.83
	<u>5,169,456,401.47</u>	<u>100.00</u>	<u>728,922,061.65</u>	

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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2014年1-6月，重大应收账款转回或收回情况如下：

	转回或 收回原因	确定原坏账 准备的依据	转回或收回前 累计已计提 坏账准备金额	转回或 收回金额
安徽安宇工程机械销售有限公司	部分或全部收回	预计可收回金额	32,345,800.50	6,687,404.22
沈阳鑫金兴汽车销售服务有限公司	部分或全部收回	预计可回收金额	5,987,103.22	2,209,848.72
济宁市仕特重型汽车销售有限公司	部分或全部收回	预计可回收金额	25,341,539.26	1,996,146.12
潍坊浩泰机械有限责任公司	部分或全部收回	预计可回收金额	2,319,527.70	1,216,592.20
四川双霞汽车有限公司	部分或全部收回	预计可回收金额	<u>6,571,083.66</u>	<u>609,760.00</u>
			<u>72,565,054.34</u>	<u>12,719,751.26</u>

于2013年度，重大应收账款转回或收回情况如下：

	转回或 收回原因	确定原坏账 准备的依据	转回或收回前 累计已计提 坏账准备金额	转回或 收回金额
安徽安宇工程机械销售有限公司	部分或全部收回	预计可收回金额	50,532,996.15	18,187,195.65
大同市易富商贸有限公司	部分或全部收回	预计可收回金额	22,878,618.07	12,627,290.43
LLC PC ARGO(俄罗斯)	部分或全部收回	预计可收回金额	6,347,690.76	4,357,891.41
青岛中汽特种汽车有限公司	部分或全部收回	预计可收回金额	3,631,191.30	3,487,050.00
大连陕汽汽车销售有限公司	部分或全部收回	预计可收回金额	<u>24,972,976.55</u>	<u>1,084,860.00</u>
			<u>108,363,472.83</u>	<u>39,744,287.49</u>

2014年1-6月已核销的应收账款共计人民币906,302.77元(2013年：转回已核销的应收账款共计人民币77,382.59元)，本公司之子公司陕西重型汽车有限公司对已计提坏账的零星应收账款经批准后予以核销，该等核销的应收账款均非关联交易产生。

于2014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(2013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。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	563,082,786.57	91.29	375,762,672.41	92.67
1至2年	32,899,291.40	5.33	18,010,181.88	4.44
2至3年	9,996,484.72	1.62	7,579,149.57	1.87
3年以上	<u>10,827,525.30</u>	<u>1.76</u>	<u>4,129,099.51</u>	<u>1.02</u>
	<u>616,806,087.99</u>	<u>100.00</u>	<u>405,481,103.37</u>	<u>100.00</u>

于2014年6月30日，无账龄一年以上的大额预付款项(2013年12月31日：无)。

于2014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(2013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。

6. 应收股利

2014年6月30日

	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回 的原因	是否发生 减值
1年以内						
中集陕汽重卡(西安) 专用车有限公司	-	1,250,000.00	(1,250,000.00)	-		
1年以上						
陕西欧舒特汽车 股份有限公司	<u>3,040,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,040,000.00</u>	已宣告 未发放	否
	<u>3,040,000.00</u>	<u>1,250,000.00</u>	<u>(1,250,000.00)</u>	<u>3,040,000.00</u>		

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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(续)

2013年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回 的原因	是否发生 减值
1年以内						
上海鑫联创业投资 有限公司	67,500,000.00	-	(67,500,000.00)	-		
山重融资租赁有限公司	-	13,230,000.00	(13,230,000.00)	-		
北汽福田汽车股份 有限公司	-	6,400,000.00	(6,400,000.00)	-		
1年以上						
陕西欧舒特汽车 股份有限公司	<u>3,040,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,040,000.00</u>	已宣告 未发放	否
	<u>70,540,000.00</u>	<u>19,630,000.00</u>	<u>(87,130,000.00)</u>	<u>3,040,000.00</u>		

7. 其他应收款

其他应收款的明细如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
其他应收款总额	931,573,036.04	423,287,857.58
减：其他应收款坏账准备	<u>42,832,589.94</u>	<u>40,811,014.15</u>
	<u>888,740,446.10</u>	<u>382,476,843.43</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
期/年初数	40,811,014.15	36,332,979.13
本期/年计提	3,037,524.20	22,544,233.77
本期减少：		
转回	<u>(1,015,948.41)</u>	<u>(18,066,198.75)</u>
期/年末数	<u>42,832,589.94</u>	<u>40,811,014.15</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例(%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例(%)
按组合计提坏账准备	<u>931,573,036.04</u>	<u>100.00</u>	<u>42,832,589.94</u>	4.60	<u>423,287,857.58</u>	<u>100.00</u>	<u>40,811,014.15</u>	9.64
	<u>931,573,036.04</u>	<u>100.00</u>	<u>42,832,589.94</u>	4.60	<u>423,287,857.58</u>	<u>100.00</u>	<u>40,811,014.15</u>	9.64

2014年1-6月无核销的其他应收款(2013年：无)。

于2014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(2013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。

8. 存货

	2014年6月30日			2013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	556,324,116.96	-	556,324,116.96	93,293,429.39	-	93,293,429.39
原材料	3,232,360,262.77	(37,462,487.77)	3,194,897,775.00	1,219,972,863.69	(54,014,136.79)	1,165,958,726.90
产成品	8,749,543,204.51	(246,080,734.32)	8,503,462,470.19	6,574,401,549.77	(255,267,684.84)	6,319,133,864.93
委托加工材料	114,726,240.52	(385,564.55)	114,340,675.97	67,883,533.88	(425,177.22)	67,458,356.66
自制半成品 及在产品	1,669,030,701.45	(37,524,371.58)	1,631,506,329.87	925,559,956.78	(36,854,179.53)	888,705,777.25
周转材料	<u>178,874,363.61</u>	<u>(2,258,993.14)</u>	<u>176,615,370.47</u>	<u>40,856,841.79</u>	<u>(2,143,928.49)</u>	<u>38,712,913.30</u>
	<u>14,500,858,889.82</u>	<u>(323,712,151.36)</u>	<u>14,177,146,738.46</u>	<u>8,921,968,175.30</u>	<u>(348,705,106.87)</u>	<u>8,573,263,068.43</u>

存货跌价准备变动如下：

2014年1-6月

	期初数	本期计提	本期减少			期末数
			转回	转销	汇兑差额 调整	
原材料	54,014,136.79	6,850,580.16	(33,211.02)	(23,300,170.59)	(68,847.57)	37,462,487.77
产成品	255,267,684.84	36,641,996.86	(2,629,439.66)	(43,085,965.15)	(113,542.57)	246,080,734.32
委托加工材料	425,177.22	-	-	-	(39,612.67)	385,564.55
自制半成品 及在产品	36,854,179.53	1,868,365.38	(1,188,379.59)	-	(9,793.74)	37,524,371.58
周转材料	<u>2,143,928.49</u>	<u>121,506.57</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6,441.92)</u>	<u>2,258,993.14</u>
	<u>348,705,106.87</u>	<u>45,482,448.97</u>	<u>(3,851,030.27)</u>	<u>(66,386,135.74)</u>	<u>(238,238.47)</u>	<u>323,712,151.36</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

存货跌价准备变动如下(续):

2013年1-12月

	年初数	本年计提	本年减少			年末数
			转回	转销	汇兑差额调整	
原材料	80,490,172.67	16,021,279.08	(18,064,748.57)	(24,619,629.88)	187,063.49	54,014,136.79
产成品	228,815,211.69	140,895,758.62	(5,483,196.02)	(109,320,454.50)	360,365.05	255,267,684.84
委托加工材料	425,177.22	-	-	-	-	425,177.22
自制半成品及在产品	31,153,381.79	12,915,160.50	(5,520,652.18)	(1,923,867.15)	230,156.57	36,854,179.53
周转材料	10,409,488.86	-	(1,284,800.30)	(6,945,796.60)	(34,963.47)	2,143,928.49
	<u>351,293,432.23</u>	<u>169,832,198.20</u>	<u>(30,353,397.07)</u>	<u>(142,809,748.13)</u>	<u>742,621.64</u>	<u>348,705,106.87</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。

本年存货跌价准备减少主要系出售造成。

转回金额占该种类存货期/年末余额比例：

	2014年1-6月(%)	2013年(%)
原材料	-	1.48
产成品	0.03	0.08
委托加工材料	-	-
自制半成品及在产品	0.07	0.60
周转材料	-	3.14

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 其他流动资产

	2014年6月30日	2013年12月31日
待摊费用	400,593,083.60	2,058,128.15
可抵扣增值税	391,768,318.00	400,550,687.45
委托理财本金	27,677,250.00	27,677,250.00
减：委托理财减值准备	(27,677,250.00)	(27,677,250.00)
预缴企业所得税	285,892,793.21	-
可供出售金融资产	270,000,000.00	35,000,000.00
保本固定收益型投资产品	25,000,000.00	15,000,000.00
其他	<u>3,274,412.68</u>	<u>19,209,200.38</u>
	<u>1,376,528,607.49</u>	<u>471,818,015.98</u>

10. 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产

	2014年6月30日	2013年12月31日
权益工具成本	200,682,101.60	194,000,000.00
公允价值	210,682,101.60	204,000,000.00
累计计入其他综合收益 的公允价值变动	10,000,000.00	10,000,000.00
已计提减值	<u>-</u>	<u>-</u>

注： 于2014年6月30日，本公司持有北汽福田汽车股份有限公司的股票4,000万股，2014年6月30日该股票的收盘价为5.1元/股，确认期末公允价值人民币204,000,000.00元。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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(续)

以成本计量的可供出售金融资产

	2014年6月30日	2013年12月31日
权益工具成本	309,438,236.51	213,958,056.11
已计提减值	<u>(123,356,130.00)</u>	<u>(123,356,130.00)</u>
年初已计提减值	(123,356,130.00)	(123,356,130.00)
本期计提	-	-
本期减少	-	-
期末已计提减值	<u>(123,356,130.00)</u>	<u>(123,356,130.00)</u>

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

11. 长期应收款

	2014年6月30日			2013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
融资租赁应收款	<u>4,118,718,149.40</u>	-	<u>4,118,718,149.40</u>	-	-	-
	<u>4,118,718,149.40</u>		<u>4,118,718,149.40</u>			

按性质分析如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
融资租赁应收款	4,118,718,149.40	-
减：长期应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>4,118,718,149.40</u>	<u>-</u>
减：一年内到期的长期应收款	<u>1,529,815,114.80</u>	<u>-</u>
	<u>2,588,903,034.60</u>	<u>-</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资

	2014年6月30日	2013年12月31日
上市投资		
权益法-联营企业	-	6,631,346,533.88
非上市投资		
权益法-联营企业	1,532,405,706.75	1,158,167,046.32
	1,532,405,706.75	7,789,513,580.20
减：长期股权投资减值准备	284,499.56	284,499.56
	1,532,121,207.19	7,789,229,080.64

2014年6月30日

	投资 成本金额	期初数	本期增(减)	期末数	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
权益法									
山重融资租赁有限公司	360,000,000.00	409,920,340.57	9,570,583.56	419,490,924.13	39.13	39.13	-	-	-
山东重工集团财务有限公司	200,000,000.00	213,732,394.01	12,014,962.16	225,747,356.17	20.00	20.00	-	-	-
西安双特智能传动有限公司(注1)	255,000,000.00	230,150,062.77	(19,317,128.88)	210,832,933.89	51.00	43.00	-	-	-
KION GROUP AG	7,477,185,419.10	6,631,346,534.00	(6,631,346,534.00)	-	33.30	60.20	-	-	96,986,272.65
其他	650,017,438.71	304,364,248.85	371,970,243.71	676,334,492.56	20-49.5	20-49.5	(284,499.56)	-	1,250,000.00
合计	8,942,202,857.81	7,789,513,580.20	(6,257,107,873.45)	1,532,405,706.75			(284,499.56)	-	98,236,272.65

2013年12月31日

	投资 成本金额	年初数	本年增(减)	年末数	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金 红利
权益法									
KION GROUP AG (原KION Holding GmbH)	6,696,224,682.00	3,884,319,200.0	2,747,027,333.88	6,631,346,533.88	30.00	30.00	-	-	-
山重融资租赁有限公司	360,000,000.00	399,027,921.74	10,892,418.83	409,920,340.57	39.13	39.13	-	-	13,230,000.00
西安双特智能传动有限公司(注1)	255,000,000.00	193,611,351.67	36,538,711.10	230,150,062.77	51.00	43.00	-	-	-
山东重工集团财务有限公司	200,000,000.00	202,424,654.78	11,307,739.23	213,732,394.01	20.00	20.00	-	-	-
其他	317,293,477.40	206,843,177.88	97,521,071.09	304,364,248.97	20-49.5	20-49.5	(284,499.56)	-	(67,500,000.00)
合计	7,828,518,159.40	4,886,226,306.07	2,903,287,274.13	7,789,513,580.20			(284,499.56)	-	(54,270,000.00)

注1：根据章程，另两方投资者在西安双特智能传动有限公司的董事会占合计7位董事席位的4位董事席位，享有过半数的表决权，本集团对该被投资单位不具备控制权。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2014年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资产原价				
房屋及建筑物	591,466,267.63	1,838,593.00	(1,397,997.29)	591,906,863.34
土地使用权	<u>47,204,688.83</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47,204,688.83</u>
	<u>638,670,956.46</u>	<u>1,838,593.00</u>	<u>(1,397,997.29)</u>	<u>639,111,552.17</u>
减：累计折旧和累计摊销				
房屋及建筑物	88,519,301.18	12,800,698.50	(293,812.42)	101,026,187.26
土地使用权	<u>2,755,103.65</u>	<u>539,570.94</u>	<u>-</u>	<u>3,294,674.59</u>
	<u>91,274,404.83</u>	<u>13,340,269.44</u>	<u>(293,812.42)</u>	<u>104,320,861.85</u>
账面净值				
房屋及建筑物	502,946,966.45	(10,962,105.50)	(1,104,184.87)	490,880,676.08
土地使用权	<u>44,449,585.18</u>	<u>(539,570.94)</u>	<u>-</u>	<u>43,910,014.24</u>
	<u>547,396,551.63</u>	<u>(11,501,676.44)</u>	<u>(1,104,184.87)</u>	<u>534,790,690.32</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	502,946,966.45	(10,962,105.50)	(1,104,184.87)	490,880,676.08
土地使用权	<u>44,449,585.18</u>	<u>(539,570.94)</u>	<u>-</u>	<u>43,910,014.24</u>
	<u>547,396,551.63</u>	<u>(11,501,676.44)</u>	<u>(1,104,184.87)</u>	<u>534,790,690.32</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量(续):

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资产原价				
房屋及建筑物	381,975,205.74	209,491,061.89	-	591,466,267.63
土地使用权	<u>7,529,088.83</u>	<u>39,675,600.00</u>	-	<u>47,204,688.83</u>
	<u>389,504,294.57</u>	<u>249,166,661.89</u>	-	<u>638,670,956.46</u>
减: 累计折旧和累计摊销				
房屋及建筑物	58,629,982.19	29,889,318.99	-	88,519,301.18
土地使用权	<u>879,541.52</u>	<u>1,875,562.13</u>	-	<u>2,755,103.65</u>
	<u>59,509,523.71</u>	<u>31,764,881.12</u>	-	<u>91,274,404.83</u>
账面净值				
房屋及建筑物	323,345,223.55	179,601,742.90	-	502,946,966.45
土地使用权	<u>6,649,547.31</u>	<u>37,800,037.87</u>	-	<u>44,449,585.18</u>
	<u>329,994,770.86</u>	<u>217,401,780.77</u>	-	<u>547,396,551.63</u>
减: 减值准备				
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
	-	-	-	-
账面价值				
房屋及建筑物	323,345,223.55	179,601,742.90	-	502,946,966.45
土地使用权	<u>6,649,547.31</u>	<u>37,800,037.87</u>	-	<u>44,449,585.18</u>
	<u>329,994,770.86</u>	<u>217,401,780.77</u>	-	<u>547,396,551.63</u>

2014年1-6月计提的折旧或摊销金额为人民币13,340,269.44元(2013年: 人民币25,929,675.35元)。本期无从固定资产转入投资性房地产的累计折旧(2013年: 5,835,205.77元)。于2014年6月30日, 本集团无抵押用于取得银行贷款的投资性房地产(2013年12月31日: 无)。

于2014年6月30日, 本集团尚未获得房地产证的投资性房地产账面价值为人民币96,367,932.84元(2013年12月31日: 人民币99,286,564.20元)。其中, 本集团正在申请房地产证的投资性房地产账面价值为人民币96,367,932.84元(2013年12月31日: 人民币99,286,564.20元)。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产

2014年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少	汇兑差额调整	期末数
资产原价					
土地、房屋及建筑物	6,247,057,239.57	2,681,025,497.71	(9,655,366.48)	(41,060.89)	8,918,386,309.91
机器设备	12,360,196,439.65	1,073,709,623.51	(66,187,762.90)	(1,813,229.39)	13,365,905,070.87
电子设备	834,203,871.70	83,298,288.31	(19,946,163.57)	106,939.37	897,662,935.81
运输工具	362,041,242.24	570,275,673.36	(7,919,098.17)	69,896.83	924,467,714.26
其他设备	1,450,674,775.80	690,427,109.21	(7,480,259.58)	26,835.89	2,133,648,461.32
租出的叉车及设备(长期)	-	2,401,895,936.16	-	-	2,401,895,936.16
租出的叉车及设备(短期)	-	3,452,270,855.40	-	-	3,452,270,855.40
	<u>21,254,173,568.96</u>	<u>10,952,902,983.66</u>	<u>(111,188,650.70)</u>	<u>(1,650,618.19)</u>	<u>32,094,237,283.73</u>
减：累计折旧					
土地、房屋及建筑物	1,072,444,393.42	135,095,528.07	(2,887,446.41)	1,659.56	1,204,654,134.64
机器设备	5,489,309,912.04	596,223,471.21	(50,148,343.15)	(367,335.01)	6,035,017,705.09
电子设备	442,249,799.46	120,356,247.00	(19,415,620.17)	49,299.76	543,239,726.05
运输工具	239,312,055.76	30,785,146.41	(7,215,741.64)	20,721.10	262,902,181.63
其他设备	796,535,532.90	66,052,544.81	(2,773,798.11)	6,694.06	859,820,973.66
租出的叉车及设备(长期)	-	-	-	-	-
租出的叉车及设备(短期)	-	-	-	-	-
	<u>8,039,851,693.58</u>	<u>948,512,937.50</u>	<u>(82,440,949.48)</u>	<u>(288,960.53)</u>	<u>8,905,634,721.07</u>
账面净值					
土地、房屋及建筑物	5,174,612,846.15	2,545,929,969.64	(6,767,920.07)	(42,720.45)	7,713,732,175.27
机器设备	6,870,886,527.61	477,486,152.30	(16,039,419.75)	(1,445,894.38)	7,330,887,365.78
电子设备	391,954,072.24	(37,057,958.69)	(530,543.40)	57,639.61	354,423,209.76
运输工具	122,729,186.48	539,490,526.95	(703,356.53)	49,175.73	661,565,532.63
其他设备	654,139,242.90	624,374,564.40	(4,706,461.47)	20,141.83	1,273,827,487.66
租出的叉车及设备(长期)	-	2,401,895,936.16	-	-	2,401,895,936.16
租出的叉车及设备(短期)	-	3,452,270,855.40	-	-	3,452,270,855.40
	<u>13,214,321,875.38</u>	<u>10,004,390,046.16</u>	<u>(28,747,701.22)</u>	<u>(1,361,657.66)</u>	<u>23,188,602,562.66</u>
减：减值准备					
土地、房屋及建筑物	2,524,547.15	-	-	-	2,524,547.15
机器设备	61,181,933.03	32,189,114.36	(2,987.58)	-	93,368,059.81
电子设备	8,464.02	31,229.32	-	-	39,693.34
运输工具	1,047,369.85	-	-	-	1,047,369.85
其他设备	383,460.37	5,704.15	-	-	389,164.52
租出的叉车及设备(长期)	-	-	-	-	-
租出的叉车及设备(短期)	-	-	-	-	-
	<u>65,145,774.42</u>	<u>32,226,047.83</u>	<u>(2,987.58)</u>	<u>-</u>	<u>97,368,834.67</u>
账面价值					
土地、房屋及建筑物	5,172,088,299.00	2,545,929,969.64	(6,767,920.07)	(42,720.45)	7,711,207,628.12
机器设备	6,809,704,594.58	445,297,037.94	(16,036,432.17)	(1,445,894.38)	7,237,519,305.97
电子设备	391,945,608.22	(37,089,188.01)	(530,543.40)	57,639.61	354,383,516.42
运输工具	121,681,816.63	539,490,526.95	(703,356.53)	49,175.73	660,518,162.78
其他设备	653,755,782.53	624,368,860.25	(4,706,461.47)	20,141.83	1,273,438,323.14
租出的叉车及设备(长期)	-	2,401,895,936.16	-	-	2,401,895,936.16
租出的叉车及设备(短期)	-	3,452,270,855.40	-	-	3,452,270,855.40
	<u>13,149,176,100.96</u>	<u>9,972,163,998.33</u>	<u>(28,744,713.64)</u>	<u>(1,361,657.66)</u>	<u>23,091,233,727.99</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末数
资产原价					
土地、房屋及建筑物	5,111,705,083.12	1,187,166,418.27	(52,392,827.70)	578,565.88	6,247,057,239.57
机器设备	10,717,767,484.66	1,804,089,913.76	(169,048,275.34)	7,387,316.57	12,360,196,439.65
电子设备	507,182,340.22	342,607,729.56	(15,424,670.92)	(161,527.16)	834,203,871.70
运输工具	327,933,010.49	50,754,683.49	(16,546,686.21)	(99,765.53)	362,041,242.24
其他设备	<u>1,337,731,588.14</u>	<u>127,258,763.52</u>	<u>(13,686,671.77)</u>	<u>(628,904.09)</u>	<u>1,450,674,775.80</u>
	<u>18,002,319,506.63</u>	<u>3,511,877,508.60</u>	<u>(267,099,131.94)</u>	<u>7,075,685.67</u>	<u>21,254,173,568.96</u>
减：累计折旧					
土地、房屋及建筑物	802,170,803.18	316,321,996.12	(45,998,188.35)	(50,217.53)	1,072,444,393.42
机器设备	4,434,783,739.06	1,163,280,851.10	(108,770,114.86)	15,436.74	5,489,309,912.04
电子设备	313,606,323.63	143,230,325.05	(14,590,667.76)	3,818.54	442,249,799.46
运输工具	215,660,556.07	38,292,969.48	(14,601,420.01)	(40,049.78)	239,312,055.76
其他设备	<u>674,275,041.55</u>	<u>134,318,340.39</u>	<u>(11,460,448.13)</u>	<u>(597,400.91)</u>	<u>796,535,532.90</u>
	<u>6,440,496,463.49</u>	<u>1,795,444,482.14</u>	<u>(195,420,839.11)</u>	<u>(668,412.94)</u>	<u>8,039,851,693.58</u>
账面净值					
土地、房屋及建筑物	4,309,534,279.94	870,844,422.15	(6,394,639.35)	628,783.41	5,174,612,846.15
机器设备	6,282,983,745.60	640,809,062.66	(60,278,160.48)	7,371,879.83	6,870,886,527.61
电子设备	193,576,016.59	199,377,404.51	(834,003.16)	(165,345.70)	391,954,072.24
运输工具	112,272,454.42	12,461,714.01	(1,945,266.20)	(59,715.75)	122,729,186.48
其他设备	<u>663,456,546.59</u>	<u>(7,059,576.87)</u>	<u>(2,226,223.64)</u>	<u>(31,503.18)</u>	<u>654,139,242.90</u>
	<u>11,561,823,043.14</u>	<u>1,716,433,026.46</u>	<u>(71,678,292.83)</u>	<u>7,744,098.61</u>	<u>13,214,321,875.38</u>
减：减值准备					
土地、房屋及建筑物	2,524,547.15	-	-	-	2,524,547.15
机器设备	31,436,575.16	30,087,554.05	(342,196.18)	-	61,181,933.03
电子设备	-	8,464.02	-	-	8,464.02
运输工具	989,030.26	58,339.59	-	-	1,047,369.85
其他设备	<u>383,460.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>383,460.37</u>
	<u>35,333,612.94</u>	<u>30,154,357.66</u>	<u>(342,196.18)</u>	<u>-</u>	<u>65,145,774.42</u>
账面价值					
土地、房屋及建筑物	4,307,009,732.79	870,844,422.15	(6,394,639.35)	628,783.41	5,172,088,299.00
机器设备	6,251,547,170.44	610,721,508.61	(59,935,964.30)	7,371,879.83	6,809,704,594.58
电子设备	193,576,016.59	199,368,940.49	(834,003.16)	(165,345.70)	391,945,608.22
运输工具	111,283,424.16	12,403,374.42	(1,945,266.20)	(59,715.75)	121,681,816.63
其他设备	<u>663,073,086.22</u>	<u>(7,059,576.87)</u>	<u>(2,226,223.64)</u>	<u>(31,503.18)</u>	<u>653,755,782.53</u>
	<u>11,526,489,430.20</u>	<u>1,686,278,668.80</u>	<u>(71,336,096.65)</u>	<u>7,744,098.61</u>	<u>13,149,176,100.96</u>

2014年1-6月固定资产折旧金额为人民币948,512,937.50元(2013年：人民币1,795,444,482.14元)。2014年1-6月由在建工程转入固定资产原价的金额为人民币539,464,100.99元(2013年：人民币3,361,399,485.81元)。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

2014年1-6月固定资产新增原价为人民币10,952,902,983.66元(2013年：人民币3,511,877,508.60元)，其中由于企业合并新增固定资产原价为人民币10,302,507,304.56元(2013年：无)。

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

于2014年6月30日，本集团闲置资产账面价值合计为人民币38,278,338.73元(2013年12月31日：人民币46,856,298.46元)。

于2014年6月30日，经营性租出固定资产如下：

	账面原价	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	4,041,738.37	(3,269,204.53)	-	772,533.84
机器设备	30,797,246.90	(16,192,129.98)	-	14,605,116.92
运输设备	81,649.72	(79,200.23)	-	2,449.49
租出的叉车				
及设备(长期)	2,401,895,936.16	-	-	2,401,895,936.16
租出的叉车				
及设备(短期)	<u>3,452,270,855.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,452,270,855.40</u>

于2013年12月31日，经营性租出固定资产如下：

	账面原价	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	4,036,238.65	(3,174,394.66)	-	861,843.99
机器设备	30,884,396.34	(15,291,512.09)	-	15,592,884.25
运输设备	<u>81,649.72</u>	<u>(79,200.23)</u>	<u>-</u>	<u>2,449.49</u>

于2014年6月30日，本集团尚未获得房地产证的房屋建筑物账面价值为人民币1,943,308,084.60元(2013年12月31日：人民币2,039,195,294.54元)。其中，本集团正在申请房地产证的房屋建筑物账面价值为人民币1,855,409,550.31元(2013年12月31日：人民币1,910,901,295.58元)。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程

2014年1-6月

	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数	资金来源
法士特传动技改项目	525,889,089.70	65,825,320.80	(70,475,407.89)	-	521,239,002.61	自有资金
潍柴动力实验中心	484,177,190.28	31,856,664.05	(19,644,900.56)	-	496,388,953.77	自有资金
潍柴动力铸锻项目改建	179,262,566.81	96,502,409.39	(52,614,845.29)	-	223,150,130.91	自有资金
潍柴动力物流园	136,935,837.65	23,553,457.19	-	-	160,489,294.84	自有资金
潍柴动力信息化中心	127,479,519.89	3,506,183.22	-	-	130,985,703.11	自有资金
潍柴动力华动技改项目	153,294,522.76	6,754,117.91	(54,892,527.05)	-	105,156,113.62	自有资金
潍柴动力中试车间项目	98,056,401.38	20,705,634.08	(18,762,301.63)	-	99,999,733.83	自有资金
潍柴动力蓝擎二期	162,196,686.05	23,238,502.49	(85,614,573.53)	-	99,820,615.01	自有资金
榆林新厂区建设	89,003,458.49	-	(2,248,264.44)	(1,900,894.87)	84,854,299.18	自有资金和 银行贷款
株州齿轮技改项目	79,427,299.11	23,277.51	-	-	79,450,576.62	自有资金
陕重汽新基地二期	68,903,227.31	5,521,466.82	(3,977,290.53)	-	70,447,403.60	自有资金
潍柴动力T项目	48,725,143.93	5,135,603.13	(6,913,281.34)	-	46,947,465.72	自有资金
潍柴动力一号						
厂3-4车间项目	20,834,114.78	18,696,934.69	(858,653.83)	-	38,672,395.64	自有资金
法士特技改大修	12,585,442.01	402,620.00	-	(240,304.45)	12,747,757.56	自有资金
法士特齿轮联合						
三车间项目	162,393.16	7,448,753.94	(23,589.74)	-	7,587,557.36	自有资金
火花塞技改项目	6,689,782.32	-	-	-	6,689,782.32	自有资金
金鼎新厂区15万						
吨铸造项目	972,298.00	470,798.36	(480,588.36)	-	962,508.00	自有资金
新疆重型卡车新建项目	285,182.69	3,738,402.76	(3,736,946.45)	-	286,639.00	自有资金和 银行贷款
其他	<u>785,655,505.84</u>	<u>373,455,363.72</u>	<u>(219,220,930.35)</u>	<u>(16,206,022.79)</u>	<u>923,683,916.42</u>	自有资金
小计	2,980,535,662.16	686,835,510.06	(539,464,100.99)	(18,347,222.11)	3,109,559,849.12	
加：预付工程设备款	295,306,783.00				478,312,495.38	
预付土地款	<u>11,986,232.58</u>				<u>13,304,963.00</u>	
合计	<u>3,287,828,677.74</u>				<u>3,601,177,307.50</u>	
减：在建工程减值准备	<u>3,738,267.94</u>	-	-	-	<u>3,738,267.94</u>	
合计	<u>3,284,090,409.80</u>				<u>3,597,439,039.56</u>	

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

2013年

	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末数	资金来源
法士特传动技改项目	387,185,943.49	495,111,150.09	(200,753,917.05)	(155,654,086.83)	525,889,089.70	自有资金
潍柴动力实验中心	658,608,693.95	138,191,027.92	(312,622,531.59)	-	484,177,190.28	自有资金
潍柴动力铸锻项目改建	755,689,743.26	82,817,067.29	(659,244,243.74)	-	179,262,566.81	自有资金
潍柴动力蓝擎二期	299,882,466.53	2,934,033.13	(140,619,813.61)	-	162,196,686.05	自有资金
潍柴动力华动技改项目	129,246,782.90	67,892,402.93	(43,844,663.07)	-	153,294,522.76	自有资金
潍柴动力物流园	67,665,513.85	79,131,995.79	(9,861,671.99)	-	136,935,837.65	自有资金
潍柴动力信息化中心	61,959,881.60	65,519,638.29	-	-	127,479,519.89	自有资金
潍柴动力中试车间项目	114,683,202.15	55,118,250.22	(71,745,050.99)	-	98,056,401.38	自有资金
榆林新厂区建设	277,888,534.33	50,771,187.98	(166,656,263.82)	(73,000,000.00)	89,003,458.49	自有资金和 银行贷款
株州齿轮技改项目	94,906,835.43	2,027,809.49	(17,507,345.81)	-	79,427,299.11	自有资金
陕重汽新基地二期	67,900,178.87	81,888,519.76	(62,774,114.35)	(18,111,356.97)	68,903,227.31	自有资金
潍柴动力T项目	185,448,274.75	33,817,763.60	(170,540,894.42)	-	48,725,143.93	自有资金
潍柴动力一号厂 3-4车间项目	152,345,024.65	86,359,096.31	(217,870,006.18)	-	20,834,114.78	自有资金
法士特技改大修	6,373,867.54	24,498,766.41	(18,287,191.94)	-	12,585,442.01	自有资金
火花塞技改项目	28,479,968.91	5,590,429.07	(24,136,339.09)	(3,244,276.57)	6,689,782.32	自有资金
金鼎新厂区15万吨 铸造项目	295,889,807.72	153,155,871.14	(425,633,709.97)	(22,439,670.89)	972,298.00	自有资金
新疆重型卡车新建项目	370,828,069.39	3,644,092.85	(354,886,761.49)	(19,300,218.06)	285,182.69	自有资金和 银行贷款
法士特齿轮联合 三车间项目	41,802,588.71	9,515,412.76	(51,155,608.31)	-	162,393.16	自有资金
其他	<u>495,146,371.89</u>	<u>715,443,685.70</u>	<u>(413,259,358.39)</u>	<u>(11,675,193.36)</u>	<u>785,655,505.84</u>	自有资金
小计	4,491,931,749.92	2,153,428,200.73	(3,361,399,485.81)	(303,424,802.68)	2,980,535,662.16	
加：预付工程设备款	576,287,158.40				295,306,783.00	
预付土地款	<u>110,618,777.61</u>				<u>11,986,232.58</u>	
合计	<u>5,178,837,685.93</u>				<u>3,287,828,677.74</u>	
减：在建工程减值准备	<u>3,738,267.94</u>	-	-	-	<u>3,738,267.94</u>	
合计	<u>5,175,099,417.99</u>				<u>3,284,090,409.80</u>	

于2014年6月30日，本集团无抵押用于取得银行贷款的在建工程(2013年12月31日：无)。

本期本集团无在建工程借款费用资本化(2013年：人民币11,723,298.63元)。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 工程物资

2014年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	<u>16,914.51</u>	<u>2,687,621.60</u>	<u>(2,217,707.04)</u>	<u>486,829.07</u>

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
专用设备	<u>-</u>	<u>11,966,405.54</u>	<u>(11,949,491.03)</u>	<u>16,914.51</u>

17. 无形资产

2014年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少	汇兑差异调整	期末数
资产原价					
专有技术	397,946,054.86	899,390,059.48	-	(54,117.30)	1,297,281,997.04
商标使用权	226,203,400.00	4,990,396,624.20	-	-	5,216,600,024.20
特许权	61,396,024.64	517,602,641.40	-	(176,956.25)	578,821,709.79
土地使用权	1,376,361,556.58	64,636,462.54	-	-	1,440,998,019.12
在手订单	312,238,546.98	1,620,065.56	-	(905,909.84)	312,952,702.70
客户关系	415,598,699.70	3,579,174,390.29	-	(1,204,239.72)	3,993,568,850.27
内部研发形成无形资产	-	12,289,694.40	-	-	12,289,694.40
预付款项	-	7,202,566.80	-	-	7,202,566.80
软件	125,687,552.10	69,188,116.98	-	-	194,875,669.08
其他	<u>9,625,222.83</u>	<u>48,821,671.30</u>	<u>-</u>	<u>(31,978.73)</u>	<u>58,414,915.40</u>
	<u>2,925,057,057.69</u>	<u>10,190,322,292.95</u>	<u>-</u>	<u>(2,373,201.84)</u>	<u>13,113,006,148.80</u>
减：累计摊销					
专有技术	352,052,941.15	5,136,519.22	-	(3,556.49)	357,185,903.88
商标使用权	15,562,372.69	2,920.02	-	-	15,565,292.71
特许权	6,197,346.24	3,068,962.10	-	(24,754.91)	9,241,553.43
土地使用权	128,698,867.23	14,766,208.97	-	-	143,465,076.20
在手订单	38,634,332.10	11,798,447.36	-	(138,716.16)	50,294,063.30
客户关系	53,670,487.50	26,815,418.00	-	(216,740.30)	80,269,165.20
内部研发形成无形资产	-	-	-	-	-
预付款项	-	-	-	-	-
软件	54,711,074.68	4,644,253.68	-	-	59,355,328.36
其他	<u>2,098,326.61</u>	<u>2,310,568.57</u>	<u>-</u>	<u>(11,383.97)</u>	<u>4,397,511.21</u>
	<u>651,625,748.20</u>	<u>68,543,297.92</u>	<u>-</u>	<u>(395,151.83)</u>	<u>719,773,894.29</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产(续)

2014年1-6月(续)

	期初数	本期增加	本期减少	汇兑差异调整	期末数
账面净值					
专有技术	45,893,113.71	894,253,540.26	-	(50,560.81)	940,096,093.16
商标使用权	210,641,027.31	4,990,393,704.18	-	-	5,201,034,731.49
特许权	55,198,678.40	514,533,679.30	-	(152,201.34)	569,580,156.36
土地使用权	1,247,662,689.35	49,870,253.57	-	-	1,297,532,942.92
在手订单	273,604,214.88	(10,178,381.80)	-	(767,193.68)	262,658,639.40
客户关系	361,928,212.20	3,552,358,972.29	-	(987,499.42)	3,913,299,685.07
内部研发形成无形资产	-	12,289,694.40	-	-	12,289,694.40
预付款项	-	7,202,566.80	-	-	7,202,566.80
软件	70,976,477.42	64,543,863.30	-	-	135,520,340.72
其他	7,526,896.22	46,511,102.73	-	(20,594.76)	54,017,404.19
	<u>2,273,431,309.49</u>	<u>10,121,778,995.03</u>		<u>(1,978,050.01)</u>	<u>12,393,232,254.51</u>
减：减值准备	-	-	-	-	-
账面价值					
专有技术	45,893,113.71	894,253,540.26	-	(50,560.81)	940,096,093.16
商标使用权	210,641,027.31	4,990,393,704.18	-	-	5,201,034,731.49
特许权	55,198,678.40	514,533,679.30	-	(152,201.34)	569,580,156.36
土地使用权	1,247,662,689.35	49,870,253.57	-	-	1,297,532,942.92
在手订单	273,604,214.88	(10,178,381.80)	-	(767,193.68)	262,658,639.40
客户关系	361,928,212.20	3,552,358,972.29	-	(987,499.42)	3,913,299,685.07
内部研发形成无形资产	-	12,289,694.40	-	-	12,289,694.40
预付款项	-	7,202,566.80	-	-	7,202,566.80
软件	70,976,477.42	64,543,863.30	-	-	135,520,340.72
其他	7,526,896.22	46,511,102.73	-	(20,594.76)	54,017,404.19
	<u>2,273,431,309.49</u>	<u>10,121,778,995.03</u>	<u>-</u>	<u>(1,978,050.01)</u>	<u>12,393,232,254.51</u>

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	汇兑差异调整	年末数
资产原价					
专有技术	382,722,683.60	15,006,769.28	-	216,601.98	397,946,054.86
商标使用权	226,177,400.00	26,000.00	-	-	226,203,400.00
特许权	60,658,342.84	-	-	737,681.80	61,396,024.64
土地使用权	1,164,678,562.45	251,358,594.13	(39,675,600.00)	-	1,376,361,556.58
在手订单	310,082,107.59	-	-	2,156,439.39	312,238,546.98
客户关系	412,196,858.59	-	-	3,401,841.11	415,598,699.70
软件	100,099,459.14	25,588,092.96	-	-	125,687,552.10
其他	9,080,032.80	436,351.56	-	108,838.47	9,625,222.83
	<u>2,665,695,447.01</u>	<u>292,415,807.93</u>	<u>(39,675,600.00)</u>	<u>6,621,402.75</u>	<u>2,925,057,057.69</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产(续)

2013年(续)

	年初数	本年增加	本年减少	汇兑差异调整	年末数
减：累计摊销					
专有技术	343,611,641.55	8,413,930.32	-	27,369.28	352,052,941.15
商标使用权	15,557,616.00	4,756.69	-	-	15,562,372.69
特许权	58,379.00	6,012,804.84	-	126,162.40	6,197,346.24
土地使用权	102,206,807.63	28,211,335.60	(1,719,276.00)	-	128,698,867.23
在手订单	-	37,839,058.40	-	795,273.70	38,634,332.10
客户关系	-	52,565,700.00	-	1,104,787.50	53,670,487.50
软件	44,003,893.97	10,707,180.71	-	-	54,711,074.68
其他	-	2,055,133.32	-	43,193.29	2,098,326.61
	<u>505,438,338.15</u>	<u>145,809,899.88</u>	<u>(1,719,276.00)</u>	<u>2,096,786.17</u>	<u>651,625,748.20</u>
账面净值					
专有技术	39,111,042.05	6,592,838.96	-	189,232.70	45,893,113.71
商标使用权	210,619,784.00	21,243.31	-	-	210,641,027.31
特许权	60,599,963.84	(6,012,804.84)	-	611,519.40	55,198,678.40
土地使用权	1,062,471,754.82	223,147,258.53	(37,956,324.00)	-	1,247,662,689.35
在手订单	310,082,107.59	(37,839,058.40)	-	1,361,165.69	273,604,214.88
客户关系	412,196,858.59	(52,565,700.00)	-	2,297,053.61	361,928,212.20
软件	56,095,565.17	14,880,912.25	-	-	70,976,477.42
其他	9,080,032.80	(1,618,781.76)	-	65,645.18	7,526,896.22
	<u>2,160,257,108.86</u>	<u>146,605,908.05</u>	<u>(37,956,324.00)</u>	<u>4,524,616.58</u>	<u>2,273,431,309.49</u>
减：减值准备	-	-	-	-	-
账面价值					
专有技术	39,111,042.05	6,592,838.96	-	189,232.70	45,893,113.71
商标使用权	210,619,784.00	21,243.31	-	-	210,641,027.31
特许权	60,599,963.84	(6,012,804.84)	-	611,519.40	55,198,678.40
土地使用权	1,062,471,754.82	223,147,258.53	(37,956,324.00)	-	1,247,662,689.35
在手订单	310,082,107.59	(37,839,058.40)	-	1,361,165.69	273,604,214.88
客户关系	412,196,858.59	(52,565,700.00)	-	2,297,053.61	361,928,212.20
软件	56,095,565.17	14,880,912.25	-	-	70,976,477.42
其他	9,080,032.80	(1,618,781.76)	-	65,645.18	7,526,896.22
	<u>2,160,257,108.86</u>	<u>146,605,908.05</u>	<u>(37,956,324.00)</u>	<u>4,524,616.58</u>	<u>2,273,431,309.49</u>

2014年1-6月无形资产新增原价为人民币10,193,560,685.67元(2013年：人民币292,415,807.93元)，其中由于企业合并新增无形资产原价为人民币10,130,120,590.50元(2013年：无)。

2014年1-6月无形资产摊销金额为人民币68,543,297.92元(2013年：人民币145,809,899.88元)。

于2014年6月30日，本集团尚未获得土地使用权证的无形资产账面价值为人民币196,806,028.25元(2013年12月31日：人民币278,962,110.31元)。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 无形资产(续)

商标每十年须按最低成本重续一次。本集团管理层认为，本集团有意且有能力不断重续该等商标。预计该等商标将可永久为本集团产生现金流入净额，故此，本集团管理层认为该等商标拥有永久可使用年限。除非该等商标的可使用年限被认定为有限，否则不会进行摊销。相反，商标将会每年及每当有迹象显示存在减值时进行减值测试。

开发项目支出如下：

2014年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少	汇兑折算差额	期末数
HX整车外流场					
分析及优化项目	3,457,277.33	-	-	-	3,457,277.33
驾驶室改进项目	6,190,188.69	-	-	-	6,190,188.69
液压及叉车项目	450,057,556.20	2,049,964,982.42	(26,241,519.60)	(1,380,761.60)	2,472,400,257.42
其他	<u>37,713,840.12</u>	<u>39,191,570.63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>76,905,410.75</u>
	<u>497,418,862.34</u>	<u>2,089,156,553.05</u>	<u>(26,241,519.60)</u>	<u>(1,380,761.60)</u>	<u>2,558,953,134.19</u>

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	汇兑折算差额	年末数
HX整车外流场					
分析及优化项目	3,457,277.33	-	-	-	3,457,277.33
驾驶室改进项目	3,360,000.00	2,830,188.69	-	-	6,190,188.69
液压项目	423,790,203.95	20,671,569.79	-	5,595,782.46	450,057,556.20
其他	<u>1,084,963.00</u>	<u>36,628,877.12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,713,840.12</u>
	<u>431,692,444.28</u>	<u>60,130,635.60</u>	<u>-</u>	<u>5,595,782.46</u>	<u>497,418,862.34</u>

其中由于企业合并新增开发支出为人民币2,014,516,800.42元(2013年：无)。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉

2014年1-6月

	期初数	本期增加	汇兑折算差额	期末数	其中：减值准备
合并湘火炬	537,908,504.02	-	-	537,908,504.02	-
合并KION GROUP AG	-	7,880,077,524.38	-	7,880,077,524.38	-
合并林德液压 合伙企业	<u>892,941,329.49</u>	<u>-</u>	<u>(2,577,352.66)</u>	<u>890,363,976.83</u>	<u>-</u>
	<u>1,430,849,833.51</u>	<u>7,880,077,524.38</u>	<u>(2,577,352.66)</u>	<u>9,308,350,005.23</u>	<u>-</u>

2013年

	年初数	本年增加	汇兑折算差额	年末数	其中：减值准备
合并湘火炬	537,908,504.02	-	-	537,908,504.02	-
合并林德液压 合伙企业	<u>905,206,283.29</u>	<u>-</u>	<u>(12,264,953.80)</u>	<u>892,941,329.49</u>	<u>-</u>
	<u>1,443,114,787.31</u>	<u>-</u>	<u>(12,264,953.80)</u>	<u>1,430,849,833.51</u>	<u>-</u>

2014年6月30日期末余额为合并湘火炬、林德液压合伙企业和KION GROUP AG而产生的商誉。本集团以合并湘火炬、林德液压合伙企业和KION GROUP AG资产模块作为资产组组合进行商誉减值测试。

企业合并取得的商誉及商标已经分配至下列资产组组合：

资产组组合A：生产及销售柴油机及相关零部件

资产组组合B：汽车及柴油机外的主要汽车零部件

资产组组合C：生产液压泵、液压马达、液压阀门、齿轮及其它零部件

资产组组合D：叉车生产及仓库技术服务

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉(续)

商誉及商标的账面金额分配至资产组的情况如下：

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

19. 长期待摊费用

2014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	75,827,737.35	19,469,964.51	(16,598,200.39)	-	78,699,501.47
工位器具费	44,376,961.19	7,935,964.87	(8,036,966.08)	-	44,275,959.98
租入固定资产改良支出	<u>38,574,449.88</u>	<u>5,580,878.65</u>	<u>(10,062,666.72)</u>	<u>-</u>	<u>34,092,661.81</u>
	<u>158,779,148.42</u>	<u>32,986,808.03</u>	<u>(34,697,833.19)</u>	<u>-</u>	<u>157,068,123.26</u>

2013年

	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数
工装模具费	73,108,748.15	34,557,288.66	(31,838,299.46)	-	75,827,737.35
工位器具费	39,422,501.14	20,872,157.55	(15,917,697.50)	-	44,376,961.19
租入固定资产改良支出	<u>56,591,822.19</u>	<u>5,544,968.05</u>	<u>(23,562,340.36)</u>	<u>-</u>	<u>38,574,449.88</u>
	<u>169,123,071.48</u>	<u>60,974,414.26</u>	<u>(71,318,337.32)</u>	<u>-</u>	<u>158,779,148.42</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 资产减值准备

2014年1-6月

	期初数	本期计提	本期减少			汇兑差额调整	期末数
			转回	转销	其他		
坏账准备	769,733,075.80	217,394,732.84	(17,797,872.33)	(906,302.77)	-	(15,775.60)	968,407,857.94
存货跌价准备	348,705,106.87	45,482,448.97	(3,851,030.27)	(66,386,135.74)	-	(238,238.47)	323,712,151.36
可供出售金融资产							
减值准备	123,356,130.00	-	-	-	-	-	123,356,130.00
长期股权投资							
减值准备	284,499.56	-	-	-	-	-	284,499.56
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	65,145,774.42	32,226,047.83	-	(2,987.58)	-	-	97,368,834.67
在建工程减值准备	3,738,267.94	-	-	-	-	-	3,738,267.94
	<u>1,338,640,104.59</u>	<u>295,103,229.64</u>	<u>(21,648,902.60)</u>	<u>(67,295,426.09)</u>	<u>-</u>	<u>(254,014.07)</u>	<u>1,544,544,991.47</u>

2013年

	年初数	本年计提	本年减少			汇兑差额调整	年末数
			转回	转销	其他		
坏账准备	708,001,943.94	131,263,761.24	(69,723,025.62)	77,382.59	-	113,013.65	769,733,075.80
存货跌价准备	351,293,432.23	169,832,198.20	(30,353,397.07)	(142,809,748.13)	-	742,621.64	348,705,106.87
可供出售金融资产							
减值准备	123,356,130.00	-	-	-	-	-	123,356,130.00
长期股权投资							
减值准备	284,499.56	-	-	-	-	-	284,499.56
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	35,333,612.94	30,154,357.66	-	(342,196.18)	-	-	65,145,774.42
在建工程减值准备	3,738,267.94	-	-	-	-	-	3,738,267.94
	<u>1,249,685,136.61</u>	<u>331,250,317.10</u>	<u>(100,076,422.69)</u>	<u>(143,074,561.72)</u>	<u>-</u>	<u>855,635.29</u>	<u>1,338,640,104.59</u>

21. 短期借款

	2014年6月30日	2013年12月31日
抵押借款	171,000,000.00	91,000,000.00
质押借款	1,365,801,420.00	-
信用借款	<u>1,766,531,100.65</u>	<u>1,154,568,357.29</u>
	<u>3,303,332,520.65</u>	<u>1,245,568,357.29</u>

于2014年6月30日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 交易性金融负债

	2014年6月30日	2013年12月31日
远期合约	<u>42,535,438.20</u>	<u>-</u>

23. 应付票据

	2014年6月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	6,828,055,638.72	6,600,177,677.15
商业承兑汇票	<u>314,904,480.27</u>	<u>86,973,922.62</u>
合计	<u>7,142,960,118.99</u>	<u>6,687,151,599.77</u>

于2014年6月30日，本公司余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应付票据(2013年12月31日：无)。本集团与其他关联方应付票据余额见附注六、6。

24. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3-4个月内清偿。

	2014年6月30日	2013年12月31日
应付账款	<u>20,319,303,916.01</u>	<u>13,472,675,550.89</u>

于2014年6月30日，应付账款基于发票日期的账龄分析如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	19,749,769,823.10	12,833,853,985.54
1年以上	<u>569,534,092.91</u>	<u>638,821,565.35</u>
合计	<u>20,319,303,916.01</u>	<u>13,472,675,550.89</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付账款(续)

于2014年6月30日，无账龄一年以上的大额应付款项(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，本公司无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的金额(2013年12月31日：人民币12,869,820.50元)。本集团与其他关联方应付账款余额见附注六、6。

25. 预收款项

	2014年6月30日	2013年12月31日
预收款项	<u>1,907,214,186.34</u>	<u>1,211,259,736.92</u>

于2014年6月30日，无账龄一年以上的大额预收款项(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，本账户余额中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的预收款项(2013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。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付职工薪酬

2014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	792,478,825.67	3,043,281,619.23	(1,965,167,754.17)	1,870,592,690.73
职工福利费	15,449,823.84	144,644,412.78	(139,948,366.75)	20,145,869.87
社会保险费	45,854,373.94	644,866,999.29	(344,577,481.33)	346,143,891.90
其中：基本养老保险	13,058,311.03	380,310,254.02	(188,909,003.24)	204,459,561.81
医疗保险费	2,290,806.87	151,345,433.57	(70,971,133.34)	82,665,107.10
年金缴费	26,339,067.60	27,363,719.17	(31,210,228.31)	22,492,558.46
失业保险费	863,276.19	34,958,323.98	(16,719,685.06)	19,101,915.11
工伤保险费	410,144.18	14,701,053.85	(10,269,536.87)	4,841,661.16
生育保险费	381,691.53	14,656,582.95	(5,876,287.00)	9,161,987.48
补充医疗保险	2,511,076.54	21,531,631.75	(20,621,607.51)	3,421,100.78
住房公积金	8,909,297.68	104,790,003.47	(96,149,532.29)	17,549,768.86
工会经费	132,604,917.90	27,938,121.06	(22,222,255.36)	138,320,783.60
职工教育经费	119,328,921.88	27,941,219.56	(11,759,890.76)	135,510,250.68
辞退福利	59,656,201.78	159,113,064.48	(6,539,756.08)	212,229,510.18
其他	1,031,388.90	227,501,385.31	(29,474,888.67)	199,057,885.54
	<u>1,175,313,751.59</u>	<u>4,380,076,825.18</u>	<u>(2,615,839,925.41)</u>	<u>2,939,550,651.36</u>

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	675,844,433.09	3,297,048,740.35	(3,180,414,347.77)	792,478,825.67
职工福利费	15,464,868.59	238,497,793.13	(238,512,837.88)	15,449,823.84
社会保险费	46,948,217.91	617,572,037.06	(618,665,881.03)	45,854,373.94
其中：基本养老保险	10,914,447.58	327,013,257.61	(324,869,394.16)	13,058,311.03
医疗保险费	1,568,670.24	112,793,188.85	(112,071,052.22)	2,290,806.87
年金缴费	30,361,815.14	81,532,987.39	(85,555,734.93)	26,339,067.60
失业保险费	608,189.21	29,410,109.65	(29,155,022.67)	863,276.19
工伤保险费	303,774.87	15,499,461.57	(15,393,092.26)	410,144.18
生育保险费	497,495.92	11,312,851.23	(11,428,655.62)	381,691.53
补充医疗保险	2,693,824.95	40,010,180.76	(40,192,929.17)	2,511,076.54
住房公积金	10,213,486.62	181,304,578.26	(182,608,767.20)	8,909,297.68
工会经费	110,431,294.54	47,387,779.23	(25,214,155.87)	132,604,917.90
职工教育经费	107,711,505.89	58,692,887.84	(47,075,471.85)	119,328,921.88
辞退福利	60,071,645.28	7,317,152.05	(7,732,595.55)	59,656,201.78
其他	37,305.10	44,164,341.34	(43,170,257.54)	1,031,388.90
	<u>1,026,722,757.02</u>	<u>4,491,985,309.26</u>	<u>(4,343,394,314.69)</u>	<u>1,175,313,751.59</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付职工薪酬(续)

于2014年6月30日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬(2013年12月31日：无)。

27. 应交税费

	2014年6月30日	2013年12月31日
增值税	516,039,227.03	167,108,222.70
企业所得税	604,051,026.56	270,526,774.59
个人所得税	38,116,932.03	16,055,039.68
房产税	18,940,139.54	17,294,631.37
印花税	11,869,169.24	13,696,583.16
土地使用税	8,863,259.48	8,138,998.97
城建税	16,147,714.33	19,646,300.36
营业税	1,737,023.66	4,528,933.06
其他税项	<u>198,998,795.58</u>	<u>35,028,581.87</u>
	<u>1,414,763,287.45</u>	<u>552,024,065.76</u>

28. 应付利息

	2014年6月30日	2013年12月31日
中期票据利息	230,994,701.80	83,361,666.82
借款利息	66,209,667.69	48,728,106.43
其他	<u>13,725,171.00</u>	<u>-</u>
	<u>310,929,540.49</u>	<u>132,089,773.25</u>

29. 应付股利

	2014年6月30日	2013年12月31日
应付子公司少数股东股利	1,714,847.36	43,101,211.76
应付普通股股利	<u>299,896,445.85</u>	<u>-</u>
	<u>301,611,293.21</u>	<u>43,101,211.76</u>

附注五、44

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 其他应付款

	2014年6月30日	2013年12月31日
销售折让	1,378,209,675.62	934,427,156.57
保证金及押金	1,428,058,925.33	940,850,304.90
应付工程款及固定资产采购款	541,629,772.70	598,236,005.95
修理维护费	340,642,070.06	190,613,333.44
土地配套费及土地款	33,898,189.55	35,055,562.70
其他	<u>945,994,300.75</u>	<u>699,276,451.79</u>
	<u>4,668,432,934.01</u>	<u>3,398,458,815.35</u>

于2014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其他应付款(2013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2014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
应付工程款及固定资产暂估	<u>212,605,871.58</u>	发票未收到，项目周期较长

于2013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
应付工程款及固定资产暂估	<u>131,269,372.95</u>	发票未收到，项目周期较长

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 一年内到期的非流动负债

	2014年6月30日	2013年12月31日
一年内到期的长期借款	309,969,178.26	352,375,772.74
一年内到期的长期应付款	3,055,139,118.60	-
其他	<u>3,855,461.16</u>	<u>-</u>
	<u>3,368,963,758.02</u>	<u>352,375,772.74</u>
其中：		
担保借款	<u>309,969,178.26</u>	<u>352,375,772.74</u>

于2014年6月30日，一年内到期的长期借款明细如下：

借款	借款 起始日	币种 到期日	年利率	借款余额 (%)	折合人民币
中国进出口银行陕西省分行	2012/11/16	2014/11/15	人民币	4.20	200,000,000.00
国家开发银行香港分行	2012/12/27	2014/10/15	欧元	2.82	<u>109,969,178.26</u>
					<u>309,969,178.26</u>

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

于2014年6月30日，本公司之子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司向国家开发银行的担保借款欧元13,100,000.00元(折合人民币109,969,178.26元)安排见附注五、33。

于2013年12月31日，一年内到期的长期借款明细如下：

	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	借款余额 折合人民币
中国进出口银行陕西省分行	2012/11/16	2014/11/15	人民币	4.20	200,000,000.00
国家开发银行香港分行	2012/12/27	2014/10/15	欧元	2.82	118,701,568.82
国家开发银行香港分行	2013/6/15	2014/6/13	欧元	3.04	<u>33,674,203.92</u>
					<u>352,375,772.74</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 其他流动负债

	2014年6月30日	2013年12月31日
产品质量保证金(一年内到期部分)	1,062,462,087.77	970,979,874.89
递延收益(一年内到期部分)	665,137,736.40	-
其他	<u>797,906,081.39</u>	<u>57,325,913.90</u>
	<u>2,525,505,905.56</u>	<u>1,028,305,788.79</u>

33. 长期借款

	2014年6月30日	2013年12月31日
担保借款	8,853,825,023.18	8,577,661,593.52
信用借款	350,394,128.80	568,378,000.00
质押借款	<u>4,390,375,800.00</u>	<u>-</u>
	<u>13,594,594,951.98</u>	<u>9,146,039,593.52</u>

于2014年6月30日，长期借款中欧元1,038,000,000.00元(2013年12月31日：欧元1,038,000,000.00元)为由本公司提供担保给潍柴动力(香港)国际发展有限公司向银行借入的境外收购股权专项借款，用于投资KION GROUP AG和林德液压合伙企业，其中欧元13,100,000.00元将在一年内到期，已重分类至一年内到期的非流动负债。

34. 应付债券

	2014年6月30日	2013年12月31日
中期票据	<u>7,627,965,055.49</u>	<u>3,493,858,837.76</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 应付债券(续)

于2014年6月30日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券 期限	期末余额	期初 应付利息	本期应计利息 或新增子公司增加	本期 已付利息	期末 应付利息	注
中期票据	1,300,000,000.00	2009-8-24	5年	1,399,778,333.33	21,450,000.00	32,175,000.00	-	53,625,000.00	(1)
中期票据	1,400,000,000.00	2011-7-28	5年	1,299,389,208.82	32,958,333.43	39,550,000.02	-	72,508,333.45	(1)
中期票据	400,000,000.00	2013-3-21	3年	399,279,475.47	15,540,000.00	10,360,000.00	(20,720,000.00)	5,180,000.00	(2)
中期票据	400,000,000.00	2013-5-21	3年	399,198,551.27	13,413,333.39	8,333,333.37	(18,393,333.41)	3,353,333.35	(2)
中期票据	3,777,570,000.00	2013-2-6	7年	4,130,319,486.60	-	96,328,035.00	-	96,328,035.00	(3)
合计	7,277,570,000.00			7,627,965,055.49	83,361,666.82	186,746,368.39	(39,113,333.41)	230,994,701.80	

于2013年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券 期限	期末余额	期初 应付利息	本期 应计利息	本期 已付利息	期末 应付利息	注
中期票据	1,300,000,000.00	2009-8-24	5年	1,398,448,333.33	21,450,000.00	64,350,000.00	(64,350,000.00)	21,450,000.00	(1)
中期票据	1,400,000,000.00	2011-7-28	5年	1,297,272,414.74	32,958,333.33	79,100,000.10	(79,100,000.00)	32,958,333.43	(1)
中期票据	400,000,000.00	2013-3-21	3年	399,084,673.00	-	15,540,000.00	-	15,540,000.00	(2)
中期票据	400,000,000.00	2013-5-21	3年	399,053,416.69	-	13,413,333.39	-	13,413,333.39	(2)
合计	3,500,000,000.00			3,493,858,837.76	54,408,333.33	172,403,333.49	(143,450,000.00)	83,361,666.82	

- (1) 本公司于2009年8月在中国银行间市场交易商协会注册发行中期票据，注册金额为27亿元，手续费率为千分之三，分两次发行。第一次于2009年8月24日发行，金额为人民币13亿元，债券期限为5年，票面利率为4.95%，付息频率为12个月。第二次于2011年7月28日发行，金额为人民币14亿元，债券期限为5年，票面利率为5.65%，付息频率为12个月。
- (2) 本公司之子公司陕西重型汽车有限公司于2013年2月在中国银行间市场交易商协会注册发行中期票据，注册金额为14亿元，手续费率为千分之三，分两次发行。第一次于2013年3月21日发行，金额为4亿元，债券期限为3年，票面利率为5.18%，付息频率为12个月。第二次于2013年5月21日发行，金额为4亿元，债券期限为3年，票面利率为5.03%，付息频率为12个月。
- (3) 本公司之子公司KION GROUP AG于2013年2月在欧洲发行注册资金为4.5亿欧元的中期票据，票面利率为6.75%，债券期限为7年，付息频率为6个月。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 长期应付款

	2014年6月30日	2013年12月31日
国债项目政府拨款	5,500,000.00	8,847,480.34
售后租回再转租	3,496,594,343.40	-
融资租赁	<u>1,969,280,819.40</u>	<u>-</u>
	<u>5,471,375,162.80</u>	<u>8,847,480.34</u>

长期应付融资租赁款如下：

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	欧元	人民币	欧元	人民币
售后租回再转租	416,529,000.00	3,496,594,343.40	-	-
融资租赁	<u>234,589,000.00</u>	<u>1,969,280,819.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>651,118,000.00</u>	<u>5,465,875,162.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

36. 专项应付款

2014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	<u>30,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,000,000.00</u>
	<u>53,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>53,000,000.00</u>

2013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 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	<u>20,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>30,000,000.00</u>
	<u>43,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>53,000,000.00</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 预计负债

2014年6月30日

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证金 (一年以上到期部分)	-	461,196,973.51	-	461,196,973.51
对外提供担保	-	18,955,006.80	-	18,955,006.80
其他	-	22,707,393.00	-	22,707,393.00
	-	502,859,373.31	-	502,859,373.31

38. 长期应付职工薪酬

	2014年6月30日	2013年12月31日
设定受益义务	6,220,780,117.86	606,487,220.23
股份支付	30,296,111.40	-
	6,251,076,229.26	606,487,220.23

本集团为其在部分境外国家符合条件的员工运作若干设定受益计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。在该计划下，员工有权享受设定受益计划约定的退休福利。

本集团的设定受益计划是一项离职前薪水退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划以基金为法律形式，并由独立受托人进行管理，其持有的资产与本集团的资产单独分开。受托人负责确定该计划的投资策略。

受托人审核计划的资金水平。该审核包括资产—负债匹配策略和投资风险管理策略。受托人根据年度审核的结果决定应缴存额。

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和证券市场风险的影响。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 长期应付职工薪酬(续)

该计划资产的最近精算估值和设定受益义务的现值使用预期累积福利单位法确定。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

2014年6月30日

折现率(%)	2.95%-4.40%
预期未来退休金费用增长率(%)	0.48%-3.53%
预期薪金增长率(%)	2.44%-4.16%

精算估值显示计划资产的市值为人民币234,968,627.53元，且这些资产的精算价值占为符合条件员工计提的福利的3.74%。

在利润表中确认的有关计划如下：

2014年1-6月

当期服务成本	15,374,147.72
利息费用	<u>10,964,545.22</u>
离职后福利成本净额	<u>26,338,692.94</u>
计入营业成本	13,102,543.52
计入管理费用	2,271,604.21
计入财务费用	<u>10,964,545.21</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 长期应付职工薪酬(续)

设定受益义务(续)

设定受益义务变动和计划资产公允价值变动如下：

2014年1-6月

	2014年 1月1日	计入损益的退休成本		小计	已付 薪酬	计入其他综合收益的重新计量利得/(损失)			小计	雇主 缴存	收购子公司 增加 (注)	汇率 折算 差异	2014年 6月30日
		服务 成本	利息 净额			计划资产回 报(扣除包括 在利息净额 中的金额)	人口统计 假设变化 引起的 精算变动	财务假设 变化引起的 精算变动					
设定受益 义务	661,899,026.85	15,374,147.72	11,238,335.10	26,612,482.82	-	-	-	-	-	(83,106.54)	5,589,787,853.40	(1,910,480.74)	6,276,305,775.79
计划资产公允 价值	(55,411,806.62)	-	(273,789.89)	(273,789.89)	-	-	-	-	-	-	(179,442,969.60)	159,938.58	(234,968,627.53)
薪酬 负债	606,487,220.23	15,374,147.72	10,964,545.21	26,338,692.93	-	-	-	-	-	(83,106.54)	5,410,344,883.80	(1,750,542.16)	6,041,337,148.26

2014年1-6月计划资产的实际回报总计为人民币为零。

注：收购子公司增加之计划资产公允价值为人民币179,442,969.60元，在其他非流动资产中核算。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 长期应付职工薪酬(续)

设定受益义务(续)

设定受益义务变动和计划资产公允价值变动如下(续):

2013年

	2013年 1月1日	服务 成本	计入损益的退休成本 利息 净额	小计	已付 薪酬	计划资产回 报(扣除包括 在利息净额 中的金额)	计入其他综合收益的重新计量利得/(损失) 人口统计 假设变化 引起的 精算变动	财务假设 变化引起的 精算变动	小计	雇主 缴存	汇率 折算 差异	2013年 12月31日
设定受益义务	613,581,744.50	30,009,615.25	22,173,572.44	52,183,187.69	380,340.65		(38,893,339.56)	24,831,193.78	(14,062,145.78)	-	9,815,899.79	661,899,026.85
计划资产公允价值	(48,525,419.04)	-	(2,001,054.46)	(2,001,054.46)	-	(1,119,504.14)	-	-	(1,119,504.14)	(3,174,838.19)	(590,990.79)	(55,411,806.62)
薪酬负债	<u>565,056,325.46</u>	<u>30,009,615.25</u>	<u>20,172,517.98</u>	<u>50,182,133.23</u>	<u>380,340.65</u>	<u>(1,119,504.14)</u>	<u>(38,893,339.56)</u>	<u>24,831,193.78</u>	<u>(15,181,649.92)</u>	<u>(3,174,838.19)</u>	<u>9,224,909.00</u>	<u>606,487,220.23</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 其他非流动负债

	2014年6月30日	2013年12月31日
与少数股东权益相关的出售期权	-	637,865,012.36
递延收益	1,926,388,006.20	641,140,695.49
其他	191,394,029.17	162,814,182.08
	<u>2,117,782,035.37</u>	<u>1,441,819,889.93</u>

递延收益中政府补助具体如下：

<u>与资产相关的政府补助</u>	2014年6月30日	2013年12月31日
与土地相关的政府补助	590,901,173.37	526,020,218.96
产业振兴和技改专项资金	115,573,078.28	94,614,132.02
专项补助资金	3,624,033.31	1,747,083.33
国债专项资金	15,937,622.39	15,937,622.39
其他	2,770,068.25	2,821,638.79
	<u>728,805,975.60</u>	<u>641,140,695.49</u>

于2014年6月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

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

于2013年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初金额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
与土地相关的政府补助	292,718,339.65	242,289,037.23	(8,987,157.92)	-	526,020,218.96	与资产相关
产业振兴和技改专项资金	39,085,659.38	81,383,158.29	(25,854,685.65)	-	94,614,132.02	与资产相关
专项补助资金	-	1,750,000.00	(2,916.67)	-	1,747,083.33	与资产相关
国债专项资金	17,929,825.19	-	(1,992,202.80)	-	15,937,622.39	与资产相关
其他	2,226,779.90	697,999.98	(103,141.09)	-	2,821,638.79	与资产相关
	<u>351,960,604.12</u>	<u>326,120,195.50</u>	<u>(36,940,104.13)</u>	<u>-</u>	<u>641,140,695.49</u>	

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 股本

2014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	427,876,464.00	21.40	-	-	-	427,876,464.00	21.40
其他内资持股	114,624,000.00	5.73	-	-	-	114,624,000.00	5.73
其中：境内非国有法人持股	57,792,000.00	2.89	-	-	-	57,792,000.00	2.89
境内自然人持股	56,832,000.00	2.84	-	-	-	56,832,000.00	2.84
境外持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
	<u>542,500,464.00</u>	<u>27.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>542,500,464.00</u>	<u>27.13</u>
二、无限售条件股份							
人民币普通股	971,049,175.00	48.57	-	-	-	971,049,175.00	48.57
境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外资股	<u>485,760,000.00</u>	<u>24.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>485,760,000.00</u>	<u>24.30</u>
	<u>1,456,809,175.00</u>	<u>72.87</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,456,809,175.00</u>	<u>72.87</u>
三、股份总数	<u>1,999,309,639.00</u>	<u>100.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>1,999,309,639.00</u>	<u>100.00</u>

注：截止2014年6月30日，公司有限售条件的股份中75,035,712股（占比3.75%），已限售期满，由于限售解禁手续尚未办理完毕，故仍在限售股中列示。

2013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							
国有法人持股	447,869,513.00	22.40	-	(19,993,049.00)	(19,993,049.00)	427,876,464.00	21.40
其他内资持股	142,224,000.00	7.11	-	(27,600,000.00)	(27,600,000.00)	114,624,000.00	5.73
其中：境内非国有法人持股	85,392,000.00	4.27	-	(27,600,000.00)	(27,600,000.00)	57,792,000.00	2.89
境内自然人持股	56,832,000.00	2.84	-	-	-	56,832,000.00	2.84
境外持股	94,128,000.00	4.71	-	(94,128,000.00)	(94,128,000.00)	-	-
其中：境外法人持股	94,128,000.00	4.71	-	(94,128,000.00)	(94,128,000.00)	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
	<u>684,221,513.00</u>	<u>34.22</u>	<u>-</u>	<u>(141,721,049.00)</u>	<u>(141,721,049.00)</u>	<u>542,500,464.00</u>	<u>27.13</u>
二、无限售条件股份							
人民币普通股	829,328,126.00	41.48	-	141,721,049.00	141,721,049.00	971,049,175.00	48.57
境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外资股	<u>485,760,000.00</u>	<u>24.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>485,760,000.00</u>	<u>24.30</u>
	<u>1,315,088,126.00</u>	<u>65.78</u>	<u>-</u>	<u>141,721,049.00</u>	<u>141,721,049.00</u>	<u>1,456,809,175.00</u>	<u>72.87</u>
三、股份总数	<u>1,999,309,639.00</u>	<u>100.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>1,999,309,639.00</u>	<u>100.00</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 资本公积

2014年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	541,499,400.71	639,999,051.88	-	1,181,498,452.59
重新计量设定受益 计划净负债导致的 变动	10,627,154.94	-	-	10,627,154.94
按照权益法核算的 在被投资单位以 后会计期间不能 重分类进损益的 其他综合收益中 所享有的份额	(5,582,409.00)	-	(162,692,384.76)	(168,274,793.76)
按照权益法核算的 在被投资单位以 后会计期间在满 足规定条件时将 重分类进损益的 其他综合收益中 所享有的份额	(37,789,447.00)	40,864,388.98	(3,074,941.98)	-
可供出售金融资产 公允价值变动	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
与计入所有者权益项目 相关的所得税影响	(1,500,000.00)	-	-	(1,500,000.00)
其他资本公积	<u>186,715,530.27</u>	<u>-</u>	<u>(104,212,535.91)</u>	<u>82,502,994.36</u>
	<u>703,970,229.92</u>	<u>680,863,440.86</u>	<u>(269,979,862.65)</u>	<u>1,114,853,808.13</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 资本公积(续)

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	554,512,867.33	7,017,901.66	(20,031,368.28)	541,499,400.71
重新计量设定受益计划净负债导致的变动	-	10,627,154.94	-	10,627,154.94
按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-	-	(5,582,409.00)	(5,582,409.00)
按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	6,377,070.55	-	(44,166,517.55)	(37,789,447.00)
可供出售金融资产公允价值变动	75,200,000.00	-	(65,200,000.00)	10,000,000.00
与计入所有者权益项目相关的所得税影响	(11,280,000.00)	9,780,000.00	-	(1,500,000.00)
其他资本公积	217,566,044.17	-	(30,850,513.90)	186,715,530.27
	<u>842,375,982.05</u>	<u>27,425,056.60</u>	<u>(165,830,808.73)</u>	<u>703,970,229.92</u>

42. 专项储备

2014年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	<u>35,605,889.68</u>	<u>28,414,816.11</u>	<u>(17,201,943.72)</u>	<u>46,818,762.07</u>

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	<u>23,089,542.52</u>	<u>48,038,956.35</u>	<u>(35,522,609.19)</u>	<u>35,605,889.68</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 盈余公积

2014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>2,683,223,334.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,683,223,334.61</u>

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	<u>2,300,128,466.82</u>	<u>383,094,867.79</u>	<u>-</u>	<u>2,683,223,334.61</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。

44. 未分配利润

	2014年6月30日	2013年12月31日
本期期初/本年年初未分配利润	22,264,536,818.92	19,737,619,540.81
归属于母公司股东的净利润	3,764,836,231.86	3,570,791,384.62
减： 提取盈余公积 附注五、43	-	383,094,867.79
应付普通股现金股利	299,896,445.85	659,772,180.87
应付普通股股票股利	-	-
其他	<u>-</u>	<u>1,007,057.85</u>
期末/年末未分配利润	<u>25,729,476,604.93</u>	<u>22,264,536,818.92</u>

于2014年6月30日，本公司2013年股东周年大会审议通过2013年度利润分配方案，以本公司总股本1,999,309,639股为基数，向全体股东按10股派发现金红利人民币1.50元(含税)。截止本中期财务报表本中期财务报表本中期财务报表批准报出日，该等股利已发放完毕。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

收入包括本集团日常业务过程中产生的营业额及其他收入。本集团自主主要业务中产生的营业额指年内扣除退货、商业折扣、所提供服务的价值的已出售货物的发票净额以及投资性房地产已收及应收的租金收入总额。

	2014年1-6月	2013年1-6月
主营业务收入	32,838,421,336.11	29,813,363,870.79
其他业务收入	<u>1,273,013,232.21</u>	<u>1,108,255,163.16</u>
	<u>34,111,434,568.32</u>	<u>30,921,619,033.95</u>

营业成本列示如下：

	2014年1-6月	2013年1-6月
主营业务成本	25,997,030,433.26	23,622,091,754.99
其他业务成本	<u>1,146,769,296.54</u>	<u>1,017,895,314.31</u>
	<u>27,143,799,729.80</u>	<u>24,639,987,069.30</u>

主营业务的分行业信息如下：

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
交通运输设备				
制造业	32,632,991,977.07	25,789,421,684.85	29,680,686,306.86	23,493,011,478.78
其他	<u>205,429,359.04</u>	<u>207,608,748.41</u>	<u>132,677,563.93</u>	<u>129,080,276.21</u>
	<u>32,838,421,336.11</u>	<u>25,997,030,433.26</u>	<u>29,813,363,870.79</u>	<u>23,622,091,754.99</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业收入及成本(续)

主营业务的分地区信息如下：

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
国内	28,607,873,980.55	23,130,779,610.72	27,434,549,908.98	21,452,057,848.29
国外	<u>4,230,547,355.56</u>	<u>2,866,250,822.54</u>	<u>2,378,813,961.81</u>	<u>2,170,033,906.70</u>
	<u>32,838,421,336.11</u>	<u>25,997,030,433.26</u>	<u>29,813,363,870.79</u>	<u>23,622,091,754.99</u>

主营业务的分产品信息如下：

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
整车及关键零部件	24,411,992,291.42	18,793,332,736.10	23,375,559,155.13	18,603,127,682.87
非汽车用发动机	3,472,829,719.34	3,010,848,920.60	2,110,443,082.22	1,657,755,129.46
其他零部件	4,146,833,165.64	3,569,556,734.37	3,936,632,350.60	3,043,047,799.04
其他	<u>806,766,159.71</u>	<u>623,292,042.19</u>	<u>390,729,282.84</u>	<u>318,161,143.62</u>
	<u>32,838,421,336.11</u>	<u>25,997,030,433.26</u>	<u>29,813,363,870.79</u>	<u>23,622,091,754.99</u>

2014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(%)	与本集团关系
北京福田戴姆勒汽车有限公司	4,024,701,553.00	11.80	非关联方
一汽解放青岛汽车有限公司	848,259,861.35	2.49	非关联方
潍柴西港新能源动力有限公司	730,846,883.27	2.14	关联方
东风汽车有限公司商用车公司	679,045,019.58	1.99	非关联方
上汽依维柯红岩商用车有限公司	<u>481,346,861.54</u>	<u>1.41</u>	非关联方
	<u>6,764,200,178.74</u>	<u>19.83</u>	

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业收入及成本(续)

2013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(%)	与本集团 关系
北京福田戴姆勒汽车有限公司	3,349,655,861.41	10.83	非关联方
潍柴西港新能源动力有限公司	820,595,494.69	2.65	关联方
一汽解放青岛汽车有限公司	704,660,784.04	2.28	非关联方
上汽依维柯红岩商用车有限公司	674,604,055.80	2.18	非关联方
东风汽车有限公司商用车公司	<u>630,645,652.37</u>	<u>2.04</u>	非关联方
	<u>6,180,161,848.31</u>	<u>19.98</u>	

营业收入列示如下：

	2014年1-6月	2013年1-6月
主营业务收入		
销售商品及其他	<u>32,838,421,336.11</u>	<u>29,813,363,870.79</u>
其他业务收入		
销售材料	848,565,475.14	848,606,774.34
销售动力	21,072,928.41	15,896,641.61
租赁收入	36,084,272.17	28,636,276.75
其他	<u>367,290,556.49</u>	<u>215,115,470.46</u>
	<u>1,273,013,232.21</u>	<u>1,108,255,163.16</u>
	<u>34,111,434,568.32</u>	<u>30,921,619,033.95</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 营业税金及附加

	2014年1-6月	2013年1-6月
营业税	2,949,300.74	4,890,729.00
城建税	79,590,724.88	74,900,726.18
教育费附加	57,348,818.39	52,244,505.71
其他	<u>6,901,776.99</u>	<u>9,278,925.93</u>
	<u>146,790,621.00</u>	<u>141,314,886.82</u>

计缴标准参见附注三、税项。

47. 销售费用

	2014年1-6月	2013年1-6月
三包及产品返修费用	657,011,611.65	672,622,252.13
运费及包装费	197,583,046.89	339,762,302.99
员工成本	220,993,020.19	164,898,321.00
市场开拓费用	227,132,901.08	142,301,968.00
固定资产折旧	47,020,960.32	53,319,003.20
差旅费	49,474,235.21	34,187,104.38
租赁及仓储费	28,046,382.72	18,617,274.76
办公费用	16,329,363.89	11,308,695.06
其他	<u>99,695,738.34</u>	<u>98,443,613.34</u>
	<u>1,543,287,260.29</u>	<u>1,535,460,534.86</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 管理费用

	2014年1-6月	2013年1-6月
员工成本	880,961,209.67	754,427,464.13
固定资产折旧	233,151,161.67	227,244,587.36
试验费及开发费用	171,159,319.77	154,176,151.41
办公费	141,584,349.17	130,385,831.55
外部支持费	225,157,818.29	117,626,327.98
税金	90,800,910.51	61,245,158.65
差旅费	31,150,593.33	45,526,972.63
燃料及材料费	28,357,107.94	35,860,874.50
租赁费	44,552,836.92	30,417,405.99
修理费	22,231,480.91	21,910,566.85
运输费	17,130,396.21	15,404,936.32
宣传推广费	6,913,539.02	15,020,677.88
车辆使用费	7,558,900.28	11,789,561.74
采暖费	1,039,422.86	5,475,708.94
其他	176,705,634.71	122,858,911.29
	<u>2,078,454,681.26</u>	<u>1,749,371,137.22</u>

49. 财务费用

	2014年1-6月	2013年1-6月
利息支出	278,736,144.40	241,731,580.92
减：利息收入	165,994,973.63	166,943,761.39
利息资本化金额	-	4,416,274.98
汇兑收益	(30,751,113.39)	(12,672,299.22)
手续费及其他	22,757,258.28	6,150,742.67
	<u>104,747,315.66</u>	<u>63,849,988.00</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 财务费用(续)

借款费用资本化金额已计入在建工程。

	2014年1-6月	2013年1-6月
利息支出：		
5年内须全部偿还银行贷款、		
透支及其他贷款的利息	264,865,417.39	156,743,551.98
其他的利息	<u>13,870,727.01</u>	<u>84,988,028.94</u>
	<u>278,736,144.40</u>	<u>241,731,580.92</u>

50. 资产减值损失

	2014年1-6月	2013年1-6月
坏账损失	199,596,860.51	130,327,063.46
存货跌价损失	41,631,418.70	94,922,029.66
固定资产减值损失 (1)	<u>32,226,047.83</u>	<u>41,673.35</u>
	<u>273,454,327.04</u>	<u>225,290,766.47</u>

(1) 本公司之子公司重庆市嘉陵川江汽车制造有限公司本期决定终止物流车的生产，故对相关无法转移的相关生产线进行了减值测试，并予以计提了人民币32,226,047.83元的固定资产减值准备。

51. 公允价值变动损益

	2014年1-6月	2013年1-6月
以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融资产	(49,415,122.40)	136,886,215.86
其中：衍生金融工具 (1)	<u>(49,415,122.40)</u>	<u>136,886,215.86</u>
其他非流动负债	(3,984,335.98)	(3,911,708.95)
其中：与少数股东权益相关		
的出售期权 (2)	<u>(3,984,335.98)</u>	<u>(3,911,708.95)</u>
公允价值变动转出至投资收益	<u>(96,738,410.40)</u>	-
	<u>(150,137,868.78)</u>	<u>132,974,506.91</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 公允价值变动损益(续)

- (1) 本集团投资获得70%林德液压合伙企业权益过程中与少数股东权益相关的买入期权于本期公允价值变动产生的损失。
- (2) 本集团投资获得70%林德液压合伙企业权益过程中与少数股东权益相关的出售期权于本期公允价值变动产生的损失。

52. 投资收益

	2014年1-6月	2013年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	94,884,597.49	5,694,427.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(1,234,423.12)
持有可供出售金融资产期间		
取得的投资收益	-	7,360,000.00
确认购买和出售期权对应的处置损失	(118,615,698.00)	-
公允价值变动转入	96,738,410.40	-
企业合并中对原有联营公司		
重新计量产生的损益	<u>1,670,663,605.67</u>	<u>-</u>
	<u>1,743,670,915.56</u>	<u>11,820,004.38</u>

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：

	2014年1-6月
KION GROUP AG	107,568,664.45
山东重工集团财务有限公司	12,014,962.16
山重融资租赁有限公司	9,570,583.54
西安康明斯发动机有限公司	3,738,917.28
陕西通汇汽车物流有限公司	<u>2,483,708.17</u>
	<u>135,376,835.60</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 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(续)：

	2013年1-6月
山重融资租赁有限公司	13,556,600.99
KION GROUP AG	11,101,720.00
山东重工集团财务有限公司	3,805,287.63
陕西通汇汽车物流有限公司	2,070,613.80
西安康明斯发动机有限公司	<u>1,272,161.62</u>
	<u>31,806,384.04</u>

于2014年6月30日，本集团的投资收益汇回均无重大限制。

53. 营业外收入

	2014年1-6月	2013年1-6月
政府补助	56,965,057.38	41,860,028.87
非流动资产处置利得	1,246,684.75	1,702,861.79
其中：固定资产处置利得	989,558.72	1,702,861.79
债务重组利得	5,956,944.72	3,167,844.91
其他	<u>9,947,443.25</u>	<u>10,786,664.09</u>
	<u>74,116,130.10</u>	<u>57,517,399.66</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2014年1-6月	2013年1-6月	与资产/ 收益相关
财政补贴收入	33,952,426.02	40,126,564.81	与收益相关
先征后返增值税	17,436,443.11	-	与收益相关
其他	<u>5,576,188.25</u>	<u>1,733,464.06</u>	与资产相关
	<u>56,965,057.38</u>	<u>41,860,028.87</u>	

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 营业外收入(续)

本期本公司确认政府补助收入共计人民币56,965,057.38元，其中：

- (1) 本公司之子公司陕西重型汽车有限公司根据岐国税通[2014]01号文件取得岐山县国税局发放的军车退税共计人民币17,436,443.11元；
- (2) 本公司之子公司陕汽淮南专用汽车有限公司根据淮府秘[2013]110号文件取得淮南市人民政府发放2013年度购车补贴资金、根据淮开管[2011]54号文件取得淮南市开发区管委会发放的政府土地使用税返还款共计人民币15,000,000.00元；
- (3) 本公司之子公司陕汽新疆汽车有限公司取得开发区(头屯河区)财政局发放的各项专项资金等财政补贴或其他各种政府补贴共计人民币5,338,494.93元；
- (4) 本期本公司之各子公司递延收益摊销共计人民币5,576,188.25元；
- (5) 本期本公司之各子公司收到各项专项资金等财政补贴或其他各种政府补贴收入计人民币13,613,931.09元。

54. 营业外支出

	2014年1-6月	2013年1-6月
非流动资产处置损失	6,156,044.70	7,038,956.17
其中： 固定资产处置损失	6,033,654.38	6,990,768.07
其他非流动资产处置损失	122,390.32	48,188.10
债务重组损失	473,150.49	786,000.00
对外捐赠	3,023,684.00	3,871,738.23
其他	<u>2,744,705.99</u>	<u>3,451,818.40</u>
	<u>12,397,585.18</u>	<u>15,148,512.80</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 利润总额

本集团之利润总额为营业收入抵减如下主要项目后得出：

	2014年1-6月	2013年1-6月
耗用的原材料	23,103,110,572.28	21,262,584,159.29
产成品及在产品存货变动	709,225,470.28	466,165,805.17
职工薪酬费用	2,476,597,713.31	2,197,438,983.21
折旧费和摊销费用	1,065,094,338.05	977,076,939.23
非流动资产减值损失	32,226,047.83	41,673.35
支付的租金	122,422,004.45	96,587,550.10
财务费用	<u>104,747,315.66</u>	<u>63,849,988.00</u>

56. 所得税费用

	2014年1-6月	2013年1-6月
当期所得税费用	647,381,202.89	459,804,018.09
递延所得税费用	<u>(165,685,288.82)</u>	<u>4,242,493.63</u>
	<u>481,695,914.07</u>	<u>464,046,511.72</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2014年1-6月	2013年1-6月
利润总额	4,476,152,224.97	2,753,508,049.43
按法定税率计算的税项	注 1,119,038,056.24	691,682,698.78
母公司及某些子公司适用不同税率的影响	(220,018,010.26)	(283,740,576.27)
对以前期间当期所得税的调整	(3,810,824.42)	(461,397.39)
归属于联营企业的损益	(29,525,646.08)	(2,432,828.71)
无须纳税的收入	(448,390,211.92)	(1,200,000.00)
不可抵扣的费用	12,369,837.85	12,434,401.93
由符合条件的支出而产生的税收优惠	(31,019,033.49)	(26,408,191.36)
利用以前年度的可抵扣亏损	(25,168,138.07)	(18,399,676.45)
未确认的可抵扣亏损	91,400,421.96	88,547,106.86
未确认的可抵扣暂时性差异的影响	<u>16,819,462.26</u>	<u>4,024,974.33</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>481,695,914.07</u>	<u>464,046,511.72</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 所得税费用(续)

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。

由于本集团于本期内在香港并无应纳税利润，故未作出香港利得税的拨备。

57. 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：

	2014年1-6月	2013年1-6月
收益		
归属于本公司普通股 股东的当期净利润	<u>3,764,836,231.86</u>	<u>2,084,967,415.03</u>
股份		
本公司发行在外普通股 的加权平均数	<u>1,999,309,639.00</u>	<u>1,999,309,639.00</u>
每股收益(元/股)	<u>1.88</u>	<u>1.04</u>

本公司无稀释性潜在股。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 其他综合收益

	2014年1-6月	2013年1-6月
以后会计期间不能重分类进损益 的其他综合收益		
按照权益法核算的在被投资单位以后 会计期间不能重分类进损益的 综合收益中所享有的份额		
计入其他综合收益	<u>(162,692,384.76)</u>	<u>42,281,400.00</u>
	(162,692,384.76)	42,281,400.00
以后会计期间不能重分类进损益 的其他综合收益		
按照权益法核算的在被投资 单位以后会计期间在满足 规定条件时将重分类进 损益的其他综合收益中 所享有的份额		
	(3,074,941.98)	(22,090,580.00)
减： 原计入其他综合收益、 当期转出计入当期损益 所得税影响	40,864,388.98	(6,377,070.56)
	<u>37,789,447.00</u>	<u>(28,467,650.56)</u>
可供出售金融资产公允价值变动形成 的利得或损失计入其他综合收益	-	(65,200,000.00)
减： 所得税影响	-	9,780,000.00
	-	<u>(55,420,000.00)</u>
外币报表折算差额	-	-
计入其他综合收益	(37,917,209.95)	(30,551,253.16)
减： 原计入其他综合收益 当期转出计入当期损益	-	-
	<u>(37,917,209.95)</u>	<u>(30,551,253.16)</u>
其他	-	-
	<u>(162,820,147.71)</u>	<u>(72,157,503.72)</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金

	2014年1-6月	2013年1-6月
政府补助	51,388,875.88	41,860,028.87
三包索赔款	198,750,454.14	207,807,410.26
利息收入	182,474,820.70	173,600,598.63
其他	<u>23,757,018.33</u>	<u>35,795,920.01</u>
	<u>456,371,169.05</u>	<u>459,063,957.77</u>

支付的其他与经营活动有关的现金

	2014年1-6月	2013年1-6月
三包及产品返修	373,352,457.62	573,979,558.78
运费及包装	214,713,443.10	355,167,239.31
市场开拓费	234,046,440.10	146,314,369.78
外部支持费	225,157,818.29	117,626,327.98
差旅费	80,624,828.54	79,714,077.01
办公费	157,913,713.07	141,694,526.61
其他	<u>918,164,278.42</u>	<u>85,538,449.39</u>
	<u>2,203,972,979.14</u>	<u>1,500,034,548.86</u>

收到其他与投资活动有关的现金

	2014年1-6月	2013年1-6月
与资产相关的政府补助	85,290,813.47	84,967,612.88
子公司少数股东资本补偿	-	32,810,504.19
取得子公司及其他营业单位		
收到的现金净额	<u>1,132,171,307.40</u>	<u>-</u>
	<u>1,217,462,120.87</u>	<u>117,778,117.07</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 现金流量表项目注释(续)

收到其他与筹资活动有关的现金

	2014年1-6月	2013年1-6月
股东延迟出资利息罚金	-	459,500.00

支付其他与筹资活动有关的现金

	2014年1-6月	2013年1-6月
担保手续费	15,665,820.00	-
其他	118,882.16	-
	15,784,702.16	-

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	2014年1-6月	2013年1-6月
净利润	3,994,456,310.90	2,289,461,537.71
加： 资产减值准备	273,454,327.04	225,290,766.47
固定资产及投资性房地产折旧	961,853,206.94	866,922,910.16
无形资产摊销	68,543,297.92	73,317,743.42
长期待摊费用摊销	34,697,833.19	36,836,285.65
处置和报废固定资产、无形资产 和其他长期资产的损失	4,909,359.95	5,336,094.38
财务费用	296,977,878.32	266,493,250.98
投资收益	(1,743,670,915.56)	(11,820,004.38)
公允价值变动损失/(收益)	150,137,868.78	(132,974,506.91)
递延所得税资产的增加	(83,971,727.50)	(26,809,240.13)
递延所得税负债的增加	(81,713,561.32)	31,051,733.76
存货的增加	(671,917,986.18)	(669,983,675.91)
经营性应收项目的增加	(6,539,827,666.75)	(10,127,101,144.70)
经营性应付项目的增加	4,249,663,586.29	7,289,958,273.73
专项储备的增加	11,212,872.39	8,850,487.00
其他	(236,601,549.45)	609,859,310.45
经营活动产生的现金流量净额	<u>688,203,134.96</u>	<u>734,689,821.68</u>

(2) 现金及现金等价物

	2014年6月30日	2013年12月31日
现金		
其中： 库存现金	3,348,576.39	2,714,260.40
可随时用于支付的银行存款	17,002,417,129.72	16,562,752,445.78
可随时用于支付的其他货币资金	<u>84,021,161.34</u>	<u>31,474,590.02</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>17,089,786,867.45</u>	<u>16,596,941,296.20</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物(续)

	2014年6月30日	2013年12月31日
期/年末		
余额	19,841,947,842.96	19,580,127,632.91
减：使用受到限制的货币资金余额	<u>2,752,160,975.51</u>	<u>2,983,186,336.71</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>17,089,786,867.45</u>	<u>16,596,941,296.20</u>

六、 关联方关系及其交易

本中期财务报表本中期财务报表本中期财务报表中界定的关联方既包括会计准则中界定的关联方，也包括证监会在信息披露规定中界定的关联方。

1. 母公司

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例(%)	对本公司 表决权比例(%)
潍柴控股集团 有限公司	国有 独资	山东省 潍坊市	谭旭光	对外投资经济担保投资咨 询规划组织/协调管理集团 所属企业生产经营活动	1,200,000,000.00	16.83	16.83

本公司的最终控制人为山东重工集团有限公司。

2. 子公司

子公司信息详见附注四。

3. 联营企业

主要联营企业详见附注五、12。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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

	关联方关系	简称
山东重工集团有限公司	最终控制人	山东重工
潍柴控股集团有限公司	母公司	潍柴控股
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
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
扬州盛达特种车有限公司	同一母公司控制	盛达特种车
潍柴发电设备有限公司	同一母公司控制	重机发电
重庆潍柴发动机厂	同一母公司控制	重庆潍柴
重庆市江津区重潍铸造有限公司	同一母公司控制	重潍铸造
山推楚天工程机械有限公司	同一最终控制人	山推楚天
山推重工机械有限公司	同一最终控制人	山推重工
山推工程机械股份有限公司	同一最终控制人	山推工程
山东山推机械有限公司	同一最终控制人	山东山推
山东重工集团财务有限公司	同一最终控制人	重工财务公司
山重融资租赁有限公司	同一最终控制人	山重融资租赁
山重建机有限公司	同一最终控制人	山重建机
北汽福田汽车股份有限公司	同一关键管理人员	北汽福田
福田雷沃国际重工股份有限公司	同一关键管理人员	福田雷沃
陕西汽车控股集团有限公司	与子公司为同一关键管理人员	陕汽控股
陕西汽车实业有限公司	与子公司为同一关键管理人员	陕汽实业
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
陕西北奔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
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
陕西华臻三产工贸服务有限公司	与子公司为同一关键管理人员	华臻服务
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
西安兰德新能源汽车技术开发有限公司	与子公司为同一关键管理人员	兰德新能源
陕西万方汽车零部件有限公司	与子公司为同一关键管理人员	陕西万方
陕西方圆汽车标准件有限公司	与子公司为同一关键管理人员	方圆汽车
陕西同创华亨汽车散热有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	同创华亨
陕西汽车集团旬阳宝通专用车有限公司	与子公司为同一关键管理人员	旬阳宝通
陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	与子公司为同一关键管理人员	长沙环通
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
陕西东铭车辆系统股份有限公司	与子公司为同一关键管理人员	东铭车辆
陕西中富物联科技服务有限公司	与子公司为同一关键管理人员	陕西中富
上海远行供应链管理有限公司	与子公司为同一关键管理人员	远行供应链
陕西中交天健车联网信息技术有限公司	与子公司为同一关键管理人员	中交天健

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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
德银融资租赁有限公司	与子公司为同一关键管理人员	德银租赁
陕西东风车桥传动系统股份有限公司	与子公司为同一关键管理人员	东风车桥
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
陕西通家汽车有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	通家汽车
株洲齿轮股份有限公司	与子公司为同一关键管理人员	株齿股份
株洲汽车齿轮厂	与子公司为同一关键管理人员	株齿厂
陕西通汇汽车物流有限公司	与子公司为同一关键管理人员	通汇物流
西安双特智能传动有限公司	子公司之联营企业	西安双特
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	子公司之联营企业	中集陕汽重卡
西安康明斯发动机有限公司	子公司之联营企业	西安康明斯
保定陕汽天马汽车有限公司	子公司之联营企业	陕汽天马
陕西欧舒特汽车股份有限公司	子公司之联营企业	欧舒特
潍柴西港新能源动力有限公司	母公司之联营企业	西港新能源

注： KION GROUP AG于2014年6月作为本集团新增子公司，故1-6月仍为本集团的联营企业，本中期财务报告披露本集团本期与KION GROUP AG的交易额。

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

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
西港新能源	1,571,183,849.50	33.07	1,685,834,849.05	38.67
陕法传动	1,534,802,885.87	32.30	1,058,773,598.37	24.29
通力专用	409,105,350.53	8.61	360,068,229.35	8.26
陕西万方	213,363,253.50	4.49	261,855,503.27	6.01
潍柴重机	146,596,133.74	3.09	135,433,687.14	3.11
潍柴进出口	133,525,702.18	2.81	78,249,724.08	1.80
中集陕汽重卡	106,604,201.71	2.24	157,215,833.96	3.61
西安康明斯	97,095,823.10	2.04	85,823,249.18	1.97

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

自关联方购买商品(续)

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
蓝通传动轴	76,620,246.83	1.61	62,166,962.35	1.43
潍柴道依茨	73,433,204.17	1.55	80,764,935.84	1.85
华臻三产	60,033,984.61	1.26	154,695,965.47	3.55
方圆汽车	48,492,868.61	1.02	46,799,219.21	1.07
同创华亨	46,801,940.22	0.98	44,859,171.01	1.03
中交天健	29,813,198.88	0.63	-	-
旬阳宝通	27,557,666.67	0.58	24,061,330.72	0.55
潍柴控股	21,374,913.25	0.45	991,250.36	0.02
东铭车辆	20,980,374.21	0.44	13,504,079.00	0.31
其他	134,398,532.23	2.83	107,688,113.76	2.47
	<u>4,751,784,129.81</u>	<u>100.00</u>	<u>4,358,785,702.12</u>	<u>100.00</u>

自关联方接受劳务

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
潍柴控股	55,858,054.34	36.91	68,780,322.91	46.46
通汇物流(注)	36,639,478.74	24.21	25,538,490.88	17.25
陕汽集团	30,590,720.17	20.21	437,439.88	0.30
陕法传动	21,709,639.82	14.34	17,308,597.41	11.69
重庆潍柴	-	-	20,154,014.49	13.62
其他	6,558,407.34	4.33	15,802,271.95	10.68
	<u>151,356,300.41</u>	<u>100.00</u>	<u>148,021,137.52</u>	<u>100.00</u>

注：于2014年1-6月，通汇物流为本公司之子公司陕西重型汽车有限公司提供代理采购、仓储、物流配送及代为收付等综合服务。本期陕西重型汽车有限公司接受通汇物流的代理服务金额为人民币36,639,478.74元，代理采购的货物金额为人民币1,196,013,931.58元。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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(不含税)

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
陕法传动	950,462,746.77	22.39	590,434,078.44	16.96
西港新能源	728,757,033.05	17.17	820,222,423.69	23.56
德银租赁	708,296,752.14	16.69	-	-
北汽福田	291,532,893.79	6.87	287,063,331.90	8.25
潍柴重机	215,901,209.67	5.09	198,001,147.59	5.69
远行供应链	111,456,666.67	2.63	-	-
潍柴进出口	107,008,919.58	2.52	112,368,620.03	3.23
陕西万方	97,837,244.90	2.31	156,428,662.84	4.49
通力专用	86,182,120.57	2.03	95,628,303.98	2.75
山推工程	68,097,019.69	1.60	82,470,246.15	2.37
扬州亚星	67,474,755.67	1.59	24,252,904.00	0.70
宝鸡车辆	63,313,581.70	1.49	21,972,632.99	0.63
华臻三产	61,487,480.43	1.45	104,883,867.04	3.01
盛达特种车	60,615,300.84	1.43	-	-
陕西中富	57,651,117.04	1.36	-	-
潍柴道依茨	40,747,230.31	0.96	31,934,643.00	0.92
华臻服务	28,441,795.28	0.67	-	-
其他	499,016,381.75	11.75	955,329,105.07	27.44
	<u>4,244,280,249.85</u>	<u>100.00</u>	<u>3,480,989,966.72</u>	<u>100.00</u>

向关联方提供劳务

	2014年1-6月		2013年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其他	17,227,538.05	100.00	16,464,245.71	100.00
	<u>17,227,538.05</u>	<u>100.00</u>	<u>16,464,245.71</u>	<u>100.00</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

本期本集团向关联方销售商品、提供劳务价格、采购商品及接受劳务参考市场价格决定。

(2) 关联方租赁

向关联方出租资产收入

	2014年1-6月	2013年1-6月
西安双特	8,111,621.70	4,382,862.63
通汇物流	5,024,980.32	4,700,760.00
西安康明斯	4,080,981.84	4,080,981.84
山重融资租赁	3,066,353.04	-
潍柴进出口	2,379,435.84	-
重机发电	2,250,000.00	2,250,000.00
西港新能源	2,089,850.22	2,089,850.22
陕汽实业	323,060.40	-
华臻三产	164,268.00	1,811,226.30
陕西万方	58,620.00	-
陕汽集团	-	243,664.20
	<u>27,549,171.36</u>	<u>19,559,345.19</u>

自关联方承租资产支出

	2014年1-6月	2013年1-6月
潍柴控股	15,076,520.04	20,529,099.52
陕汽实业	14,376,435.90	-
陕法传动	7,127,340.20	5,987,961.78
重庆潍柴	1,999,998.00	1,999,998.00
陕汽集团	1,427,428.84	1,136,564.17
	<u>40,007,722.98</u>	<u>29,653,623.47</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

本期本集团与关联方租赁业务价格参考市场价格决定。

(3) 关联方资产转让

交易类型	2014年1-6月		2013年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
采购固定资产KION GROUP AG	31,098,144.00	100.00	-	-
	<u>31,098,144.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
销售固定资产				
陕法传动	1,737.00	100.00	-	-
潍柴重机	-	-	4,738,542.02	99.93
重机发电	-	-	3,301.46	0.07
	<u>1,737.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,741,843.48</u>	<u>100.00</u>

- (4) 本集团与重工财务公司于2013年3月21日签订《金融服务协议》，根据协议内容，重工财务公司为公司及控股子公司提供存款、信贷、结算及其他金融服务等。

存放关联方的货币资金

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	占货币资金总额的比例(%)	金额	占货币资金总额的比例(%)
重工财务公司	<u>9,096,401,625.84</u>	<u>45.84</u>	<u>4,274,578,045.16</u>	<u>21.87</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

- (4) 本集团与重工财务公司于2013年3月21日签订《金融服务协议》，根据协议内容，重工财务公司为公司及控股子公司提供存款、信贷、结算及其他金融服务等(续)。

短期借款

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	占货币资金总额的 比例(%)	金额	占货币资金总额的 比例(%)
重工财务公司	<u>80,000,000.00</u>	<u>0.40</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>0.51</u>

长期借款

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	占货币资金总额的 比例(%)	金额	占货币资金总额的 比例(%)
重工财务公司	<u>100,000,000.00</u>	<u>0.50</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>0.51</u>

除与联营公司进行交易之外，所有上述关联方交易同时构成香港联交所上市规则第14A所定义之关联交易或持续关联交易。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
北汽福田	337,608,225.88	(16,880,411.29)	30,273,174.30	(1,513,658.72)
远行供应链	103,036,300.00	(5,151,815.00)	-	-
扬州亚星	83,824,354.28	(3,815,188.08)	9,955,478.40	(506,513.92)
潍柴重机	81,147,786.78	(5,833,631.85)	11,303,812.03	(37,113.15)
长沙环通	75,525,949.02	(10,434,639.12)	80,763,784.58	(4,038,189.23)
盛达特种车	70,984,590.60	(3,550,597.53)	-	-
潍柴进出口	50,638,141.60	(1,879,363.52)	11,670,827.37	(477,310.77)
欧舒特	41,414,178.46	(24,271,502.36)	40,939,153.90	(2,046,957.70)
陕西万方	27,831,323.59	(1,396,851.22)	621,850.39	(31,092.52)
通力专用	25,956,214.10	(1,297,810.71)	2,834,510.83	(141,725.54)
华臻三产	25,484,320.15	(1,365,357.42)	42,612,813.37	(2,130,640.67)
宝鸡车辆	25,428,831.71	(863,233.61)	5,027,956.47	(267,074.23)
其他	246,141,139.85	(9,633,596.83)	45,269,396.52	(7,092,702.09)
	<u>1,195,021,356.02</u>	<u>(86,373,998.54)</u>	<u>281,272,758.16</u>	<u>(18,282,978.54)</u>
其他应收款				
陕法传动	98,118,180.14	-	-	-
陕汽集团	24,930,805.69	(1,311,580.40)	2,634,110.08	(131,705.50)
其他	134,589,801.96	(12,255,004.77)	50,506,828.00	(12,038,869.49)
	<u>257,638,787.79</u>	<u>(13,566,585.17)</u>	<u>53,140,938.08</u>	<u>(12,170,574.99)</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

	2014年6月30日	2013年12月31日
<u>应收票据</u>		
德银租赁	1,168,580,000.00	-
山推工程	55,260,000.00	15,000,000.00
福田雷沃	24,000,000.00	-
山东山推	100,000.00	-
北汽福田	-	1,120,000.00
长沙环通	-	3,000,000.00
潍柴重机	-	5,000,000.00
扬州亚星	-	64,608,300.00
盛达特种车	-	30,670,500.00
	<u>1,247,940,000.00</u>	<u>119,398,800.00</u>
<u>预付款项</u>		
华臻服务	27,745,817.14	13,409,579.28
华臻三产	14,739,782.17	16,225,901.15
宝鸡车辆	8,515,347.31	-
欧舒特	1,696,558.97	-
陕西万方	1,022,629.53	1,022,629.53
陕汽集团	875,201.00	-
潍柴进出口	273,000.00	7,260,208.61
北汽福田	219,114.00	219,114.00
潍柴重机	56,175.00	3,649,219.01
扬州亚星	-	2,380,500.00
通家汽车	-	401,601.02
	<u>55,143,625.12</u>	<u>44,568,752.60</u>
<u>应收利息</u>		
重工财务公司	<u>453,223.68</u>	<u>14,815,594.44</u>
<u>应收股利</u>		
欧舒特	<u>3,040,000.00</u>	<u>3,040,000.00</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

	2014年6月30日	2013年12月31日
<u>应付票据</u>		
通汇物流	<u>6,031,395.77</u>	<u>-</u>
<u>应付账款</u>		
通汇物流	590,551,186.49	170,002,871.51
陕法传动	295,520,264.93	220,023,974.59
通力专用	183,781,755.06	137,018,653.93
西港新能源	166,299,315.43	6,439,180.65
陕西万方	62,560,284.98	99,050,989.95
蓝通传动轴	36,935,566.31	19,015,358.23
中集陕汽重卡	29,757,212.71	26,457,094.71
同创华亨	23,627,845.66	19,099,934.26
方圆汽车	23,025,974.79	20,588,365.31
华臻三产	21,212,864.80	43,779,191.11
其他	<u>144,458,367.86</u>	<u>121,110,084.47</u>
	<u>1,577,730,639.02</u>	<u>882,585,698.72</u>
<u>预收款项</u>		
宝鸡车辆	12,565,407.00	-
通力专用	1,363,212.00	237,355.00
长沙环通	999,574.23	999,574.23
山推工程	632,268.61	679,793.01
北汽福田	562,483.00	-
旬阳宝通	180,464.00	-
陕西万方	56,251.00	1,376,351.00
远行供应链	6,608.89	-
延安专用车	-	1,487,700.00
扬州亚星	-	182,060.91
温州云顶	-	125,378.90
东风车桥	-	74,000.00
山推重工	<u>-</u>	<u>15,200.00</u>
	<u>16,366,268.73</u>	<u>5,177,413.05</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

	2014年6月30日	2013年12月31日
其他应付款		
陕汽集团	54,675,398.49	36,921,912.29
其他	<u>49,858,969.15</u>	<u>62,329,888.29</u>
	<u>104,534,367.64</u>	<u>99,251,800.58</u>
应付股利		
陕汽集团	<u>-</u>	<u>41,386,364.39</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、 股份支付

1. 概况

	2014年6月30日
授予的各项以现金结算的股份支付总额	20,222,591.40
行权的各项以现金结算的股份支付总额	-
失效的各项以现金结算的股份支付总额	-
期末发行在外的以现金结算的股份支付行权价格的范围	注1
期末发行在外的以现金结算的股份支付的合同剩余期限	注2

注1：以现金结算的股份支付的负债金额的上下限为行权日股价乘以股份数量的金额而上浮和下浮20%，授予日股价的2倍为上限。

注2：KION GROUP AG于2013年度授予的股票期权，合同剩余期限18个月；于2014年度授予的股票期权，合同剩余期限30个月。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

七、 股份支付(续)

2. 股份支付计划

KION GROUP AG实施了一项股份期权计划(以下称“本计划”),目的是激励和奖励为运营作出贡献的人士。KION GROUP AG在固定期限内分配给KION GROUP AG执行委员会成员以现金结算的股份支付(2013年度授予的批次期限是30个月,后续所有年份授予的批次对应期限是36个月)。KION GROUP AG的长期报酬的计量是基于KION GROUP AG全体股东的回报率,与作为计量市场业绩的STOXX®欧洲TMI工业工程指数作比较,以及公司的已动用资本回报率(ROCE)作为内部计量基础。该计量还取决于KION GROUP AG股价在相关期间内的表现。

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

八、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2014年6月30日，尚未到期的承兑汇票敞口额为人民币2,548,883,671.00元(2013年12月31日：人民币732,460,930.00元)。

2. 融资租赁业务

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司分别与山重融资租赁有限公司、国银金融租赁有限公司(“融资租赁公司”)签订合作协议，双方约定融资租赁公司为陕西重型汽车有限公司或其经销商提供融资租赁服务，陕西重型汽车有限公司为融资租赁的承租方未能支付的融资租赁分期付款及利息提供连带保证责任。截至2014年6月30日，可能的连带责任保证风险敞口为人民币1,154,333,820.00元(2013年12月31日：人民币1,192,900,000.00元)。

九、承诺事项

	2014年6月30日	2013年12月31日
经营租赁	<u>1,835,277,455.78</u>	<u>120,586,349.70</u>
资本承诺	<u>1,862,465,107.77</u>	<u>932,983,349.67</u>

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十、 资产负债表日后事项

于2014年6月30日，本公司2013年股东周年大会审议通过2013年度利润分配方案，以本公司总股本1,999,309,639股为基数，向全体股东按10股派发现金红利人民币1.50元(含税)。截止本中期财务报表批准报出日，该等股利已发放完毕。

于2014年8月29日，本公司董事会根据股东大会的授权，审议通过以公司总股本1,999,309,639股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1元(含税)，不实施公积金转增股本。

十一、 其他重要事项

1. 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) 生产及销售其他零部件(“其他零部件”);
- (d) 提供进出口服务(“进出口服务”)
- (e) 叉车生产及仓库技术服务(“叉车及仓库技术服务”)

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

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损益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

除叉车及仓库技术服务分部以外，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、应收利息、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。

除叉车及仓库技术服务分部以外，分部负债不包括衍生工具、借款、应交所得税、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制定。

2014年1-6月

	柴油机	汽车及 主要零部件	其他零部件	进出口服务	合计
分部收入:					
外部客户销售	13,203,613,889.43	19,251,488,621.11	1,613,078,710.78	43,253,347.00	34,111,434,568.32
分部间销售	<u>3,178,851,188.45</u>	<u>1,392,064.54</u>	<u>69,218,609.66</u>	<u>24,413,603.15</u>	<u>3,273,875,465.80</u>
合计	<u>16,382,465,077.88</u>	<u>19,252,880,685.65</u>	<u>1,682,297,320.44</u>	<u>67,666,950.15</u>	<u>37,385,310,034.12</u>
调整:					
抵销分部间销售					<u>(3,273,875,465.80)</u>
收入					<u>34,111,434,568.32</u>
分部业绩	2,661,945,257.80	490,599,913.38	(161,074,322.08)	(55,578,065.96)	2,935,892,783.14
调整:					
抵销分部间业绩					(87,375,393.10)
利息收入					165,994,973.63
股息收入及					
未分配收益					1,744,779,735.77
企业及其他					
未分配开支					(12,397,585.18)
财务成本					<u>(270,742,289.29)</u>
税前利润					<u>4,476,152,224.97</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2014年6月30日

	柴油机	汽车及 主要零部件	其他零部件	进出口服务	叉车及仓库技术服务	合计
分部资产	28,667,704,123.84	27,658,504,609.98	52,220,540,957.45	7,263,944,457.49	43,307,977,533.48	159,118,671,682.24
调整						
抵消分部间资产						(53,203,936,399.16)
企业及其他						
未分配资产						<u>22,520,759,513.61</u>
总资产						<u>128,435,494,796.69</u>
分部负债	17,132,401,326.94	16,557,026,803.19	9,334,675,930.48	1,201,364,089.21	39,765,369,949.29	83,990,838,099.11
调整						
抵消分部间负债						(10,857,568,702.97)
企业及其他						
未分配负债						<u>14,695,560,376.86</u>
总负债						<u>87,828,829,773.00</u>

2014年1-6月

	柴油机	汽车及 主要零部件	其他零部件	进出口服务	叉车及仓库技术服务	合计
其他分部资料：						
应占下列公司利润及亏损：						
联营企业收益/(损失)	(5,250,690.81)	17,921,668.62	(107,568,664.45)	13,089.15	-	(94,884,597.49)
存货减值转回	8,725,278.57	26,270,358.93	6,635,781.20	-	-	41,631,418.70
应收账款及其他						
应收账款的						
减值转回	100,687,846.96	96,926,798.09	1,974,090.36	8,125.10	-	199,596,860.51
折旧及摊销	(461,588,347.75)	(462,261,821.96)	(129,154,504.45)	(12,021,406.23)	-	(1,065,026,080.39)
固定资产处置						
利得/(损失)	(2,599,467.11)	(2,054,468.62)	(396,180.95)	6,021.02	-	(5,044,095.66)
于联营公司的投资	581,111,467.88	520,764,331.58	-	42,412,847.83	387,832,559.90	1,532,121,207.19
资本开支	<u>(349,865,446.51)</u>	<u>(496,083,134.66)</u>	<u>(119,743,554.51)</u>	<u>(12,624,754.48)</u>	<u>-</u>	<u>(978,516,890.16)</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2013年1-6月

	柴油机	汽车及 主要零部件	其他零部件	进出口服务	合计
分部收入:					
外部客户销售	11,972,364,977.37	17,296,054,743.43	1,613,983,726.96	39,215,586.19	30,921,619,033.95
分部间销售	<u>2,594,759,838.62</u>	<u>-</u>	<u>58,925,998.45</u>	<u>19,716,980.61</u>	<u>2,673,402,817.68</u>
合计	<u>14,567,124,815.99</u>	<u>17,296,054,743.43</u>	<u>1,672,909,725.41</u>	<u>58,932,566.80</u>	<u>33,595,021,851.63</u>
<i>调整:</i>					
抵销分部间销售					<u>(2,673,402,817.68)</u>
收入					<u>30,921,619,033.95</u>
分部业绩	2,198,084,985.11	493,016,069.75	63,819,224.03	(12,921,846.98)	2,741,998,431.91
<i>调整:</i>					
抵销分部间业绩					32,990,718.66
利息收入					166,943,761.39
股息收入及					
未分配收益					57,517,399.66
企业及其他					
未分配开支					(15,148,512.80)
财务成本					<u>(230,793,749.39)</u>
税前利润					<u>2,753,508,049.43</u>

2013年12月31日

	柴油机	汽车及 主要零部件	其他零部件	进出口服务	合计
分部资产	24,189,673,974.35	23,639,584,456.15	11,454,532,778.06	7,663,715,242.80	66,947,506,451.36
<i>调整:</i>					
抵销分部间应收款项					(9,085,962,629.99)
企业及其他未分配资产					<u>20,660,264,910.84</u>
总资产					<u>78,521,808,732.21</u>
分部负债	15,027,825,105.50	13,211,435,355.75	9,279,975,579.38	1,148,350,660.40	38,667,586,701.03
<i>调整:</i>					
抵销分部间应付款项					(9,123,792,212.63)
企业及其他未分配负债					<u>14,650,702,872.42</u>
总负债					<u>44,194,497,360.82</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2013年1-6月

	柴油机	汽车及 主要零部件	其他零部件	进出口服务	合计
其他分部资料：					
应占下列公司利润及亏损：					
联营企业收益/(损失)	7,910,723.39	(9,634,844.79)	11,101,720.00	(3,683,171.10)	5,694,427.50
存货减值损失	(3,676,325.83)	(82,005,919.86)	(9,239,783.97)	-	(94,922,029.66)
应收账款及其他应收 账款的减值(损失)	(63,434,691.78)	(65,253,937.96)	(1,486,331.73)	(152,101.99)	(130,327,063.46)
折旧及摊销	(383,949,107.86)	(482,476,324.87)	(124,395,045.76)	(10,452,619.93)	(1,001,273,098.42)
固定资产处置利得/(损失)	(484,208.87)	(4,484,295.94)	(319,401.47)	-	(5,287,906.28)
于联营公司的投资	569,398,767.85	534,303,851.77	6,436,326,383.00	42,527,031.37	7,582,556,033.99
资本开支	<u>(1,083,637,578.70)</u>	<u>(665,886,388.32)</u>	<u>(57,352,065.99)</u>	<u>(10,845,793.85)</u>	<u>(1,817,721,826.86)</u>

集团信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2014年1-6月	2013年1-6月
整车及关键零部件	24,411,992,291.42	23,375,559,155.13
非汽车用发动机	3,472,829,719.34	2,110,443,082.22
其他零部件	4,146,833,165.64	3,936,632,350.60
其他	<u>2,079,779,391.92</u>	<u>1,498,984,446.00</u>
	<u>34,111,434,568.32</u>	<u>30,921,619,033.95</u>

地理信息

对外交易收入

	2014年1-6月	2013年1-6月
中国大陆	32,913,935,988.38	29,708,201,575.05
其他国家和地区	<u>1,197,498,579.94</u>	<u>1,213,417,458.90</u>
	<u>34,111,434,568.32</u>	<u>30,921,619,033.95</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

地理信息(续)

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2014年6月30日	2013年12月31日
中国大陆	19,318,924,109.49	19,532,242,876.22
其他国家和地区	<u>34,041,125,738.18</u>	<u>9,610,323,933.43</u>
	<u>53,360,049,847.67</u>	<u>29,142,566,809.65</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。

主要客户信息

营业收入人民币 4,024,701,553.00 元 (2013 年 1-6 月：人民币 3,349,655,861.41 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。

2. 公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的短期金融工具、公允价值不能可靠计量的权益工具投资之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值 2014年6月30日	公允价值 2014年6月30日
金融资产		
可供出售金融资产		
-上市权益工具投资	210,658,221.60	210,658,221.60
-长期应收款	<u>2,588,903,034.60</u>	<u>2,588,903,034.60</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

2. 公允价值(续)

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的短期金融工具、公允价值不能可靠计量的权益工具投资之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值(续):

	账面价值 2014年6月30日	公允价值 2014年6月30日
金融负债		
长期借款	13,585,793,188.38	13,925,407,017.00
应付债券	7,612,794,560.09	7,646,422,567.05
长期应付款	<u>5,471,375,162.80</u>	<u>5,471,375,162.80</u>

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、理财产品、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款和一年内到期的长期负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务团队由财务部门负责人领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务团队直接向首席财务官和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务团队分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值流程和结果经首席财务官审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，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确定。以下方法和假设用于估计公允价值。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

长短期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2014年6月30日，针对长短期负债等自身不履约风险评估为不重大。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

2. 公允价值(续)

应付债券，以市场报价确定公允价值。

下表列示了金融工具公允价值层次：

以公允价值计量的金融工具：

2014年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	-	16,814,383.80	-	16,814,383.80
浮动收益性投资产品	-	270,000,000.00	-	270,000,000.00
可供出售金融资产				
上市可供出售 权益工具	204,000,000.00	6,658,221.60	-	210,658,221.60
交易性金融负债	-	42,535,438.20	-	42,535,438.20

于2014年6月30日，公司无第三层次的以公允价值计量的金融工具。

于2014年1-6月，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

2014年6月30日

披露公允价值计量的金融工具：

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	-	2,588,903,034.60	2,588,903,034.60
长期借款	-	4,419,404,326.80	9,506,002,690.20	13,925,407,017.00
应付债券	7,646,422,567.05	-	-	7,646,422,567.05
长期应付款	-	-	5,471,375,162.80	5,471,375,162.80

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年6月30日

人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 其他财务信息

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	集团	公司	集团	公司
流动资产净值	20,361,718,231.70	14,670,874,528.74	18,751,883,860.92	13,450,865,635.37
总资产减流动负债	<u>80,190,391,246.40</u>	<u>31,052,753,752.40</u>	<u>49,223,484,308.10</u>	<u>29,067,649,143.97</u>

十二、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：

	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	2,015,877,416.16	249,878,477.80
1至2年	606,183.96	-
3年以上	<u>3,518,650.03</u>	<u>3,518,650.03</u>
	2,020,002,250.15	253,397,127.83
减：应收账款坏账准备	<u>86,102,666.80</u>	<u>8,408,952.31</u>
	<u>1,933,899,583.35</u>	<u>244,988,175.52</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
期/年初数	8,408,952.31	23,155,234.63
本期计提	77,693,714.49	-
本期转回	-	<u>(14,746,282.32)</u>
期/年末数	<u>86,102,666.80</u>	<u>8,408,952.31</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

于2014年6月30日及2013年12月31日，坏账准备系按组合进行计提。无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款(2013年12月31日：无)。

按组合计提坏账准备如下：

	2014年6月30日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,015,877,416.16	99.80	82,553,707.56	4.10
1至2年	606,183.96	0.03	30,309.21	5.00
5年以上	<u>3,518,650.03</u>	<u>0.17</u>	<u>3,518,650.03</u>	100.00
	<u>2,020,002,250.15</u>	<u>100.00</u>	<u>86,102,666.80</u>	
	2013年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	249,878,477.80	98.61	4,890,302.28	1.96
5年以上	<u>3,518,650.03</u>	<u>1.39</u>	<u>3,518,650.03</u>	100.00
	<u>253,397,127.83</u>	<u>100.00</u>	<u>8,408,952.31</u>	

于2014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(2013年12月31日：无)。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

于2014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(%)
北京福田戴姆勒汽车有限公司	277,444,421.67	1年以内	13.73
陕西重型汽车有限公司	237,683,875.64	1年以内	11.77
郑州宇通客车股份有限公司			
新能源客车分公司	112,392,401.03	1年以内	5.56
长沙中联重工科技发展股份			
有限公司底盘分公司	79,686,800.59	1年以内	3.94
潍柴动力(潍坊)再制造有限公司	<u>63,305,356.26</u>	1年以内	<u>3.13</u>
	<u>770,512,855.19</u>		<u>38.13</u>

于2013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(%)
潍柴动力(潍坊)再制造有限公司	52,570,830.78	1年以内	21.46
湖南汽车制造有限责任公司	21,949,659.84	1年以内	8.96
长沙中联重工科技发展股份有限公司	20,040,700.59	1年以内	8.18
金华亚曼车辆有限公司	6,757,225.00	1年以内	2.76
潍柴重机(潍坊)发电设备有限公司	<u>6,586,506.00</u>	1年以内	<u>2.69</u>
	<u>107,904,922.21</u>		<u>44.05</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	1,813,169,581.88	1,748,035,172.23
1至2年	3,317,352.05	3,612,780.95
2至3年	10,075,715.52	10,152,115.47
3年以上	<u>27,666,067.92</u>	<u>28,005,533.60</u>
	1,854,228,717.37	1,789,805,602.25
减：其他应收款坏账准备	<u>27,244,191.74</u>	<u>27,516,215.38</u>
年末数	<u>1,826,984,525.63</u>	<u>1,762,289,386.87</u>

于2014年6月30日及2013年12月31日，坏账准备均系按组合计提，无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款（2013年12月31日：无）。

按组合计提坏账准备如下：

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例(%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例(%)
1年以内	1,813,169,581.88	97.79	1,499,010.03	0.08	1,748,035,172.23	97.67	1,563,015.31	0.09
1至2年	3,317,352.05	0.18	497,602.81	15.00	3,612,780.95	0.20	541,917.14	15.00
2至3年	10,075,715.52	0.54	3,022,714.66	30.00	10,152,115.47	0.57	3,045,634.64	30.00
3至4年	10,874,757.84	0.59	5,437,378.92	50.00	10,846,244.30	0.61	5,423,122.15	50.00
4至5年	19,123.76	-	15,299.01	80.00	1,083,815.82	0.05	867,052.66	80.00
5年以上	<u>16,772,186.32</u>	<u>0.90</u>	<u>16,772,186.31</u>	100.00	<u>16,075,473.48</u>	<u>0.90</u>	<u>16,075,473.48</u>	100.00
合计	<u>1,854,228,717.37</u>	<u>100.00</u>	<u>27,244,191.74</u>		<u>1,789,805,602.25</u>	<u>100.00</u>	<u>27,516,215.38</u>	

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

2. 其他应收款(续)

于2014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 总额的比例(%)
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	1,782,733,902.67	1年以内	96.14
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	12,808,968.39	1-2年及2-3年	0.69
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	10,823,892.02	3 - 4年	0.58
杭州鸿源机械公司	9,203,387.08	5年以上	0.50
新疆机械设备进出口公司	<u>6,350,399.53</u>	5年以上	<u>0.34</u>
	<u>1,821,920,549.69</u>		<u>98.25</u>

于2013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 总额的比例(%)
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	1,721,174,533.71	1年以内	96.17
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	12,808,968.39	1-2年及2-3年	0.72
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	10,823,892.02	3 - 4年	0.60
杭州鸿源机械公司	9,203,387.08	5年以上	0.51
新疆机械设备进出口公司	<u>6,350,399.53</u>	5年以上	<u>0.35</u>
	<u>1,760,361,180.73</u>		<u>98.35</u>

于2014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(2013年12月31日：无)。

3. 对联营企业投资

	公司 类型	注册地/主要 经营地	法人代表	注册资本	经营范围	组织机构 代码
上海鑫联创业投资 有限公司	有限责任 公司	上海	聂新勇	150,000,000.00	实业投资、投资管理	79274447-X
冠亚(上海)股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	有限合伙 企业	上海	徐华东	400,000,000.00	股权投资，投资管理及 投资咨询	56710317-4
山东重工集团 财务有限公司	有限责任 公司	山东	申传东	1,000,000,000.00	经营中国银行业监督 管理委员会批准的业务	59782870-7
大连鸿源机械制造 有限公司	有限责任 公司	辽宁	于建国	美元22,818,208.00	五金工具和汽车零配件	70215501-5
山重融资租赁 有限公司	有限责任 公司	北京	董平	920,000,000.00	融资租赁业务	68690250-X

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

4. 长期股权投资

	2014年6月30日	2013年12月31日
非上市投资成本法	7,648,219,024.33	7,138,219,024.33
非上市投资权益法	<u>581,111,467.88</u>	<u>575,860,777.07</u>
	8,229,330,492.21	7,714,079,801.40
减：长期股权投资减值准备	<u>12,118,687.10</u>	<u>12,118,687.10</u>
	<u>8,217,211,805.11</u>	<u>7,701,961,114.30</u>

于2014年6月30日，成本法长期股权投资明细如下：

	投资 成本金额	期初数	本期增减	期末数	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
潍柴动力空气净化科技 有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	1,704,714.74
博杜安(潍坊)动力 有限公司	13,066,352.00	13,066,352.00	-	13,066,352.00	50.98%	50.98%	-	-	-
潍柴动力液压科技 有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
潍柴动力(潍坊)装备技术 服务有限公司	76,000,000.00	76,000,000.00	-	76,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
潍柴国际(香港)能源集团 有限公司	7,987,632.00	7,987,632.00	-	7,987,632.00	100.00%	100.00%	-	-	-
潍柴动力(潍坊)备品资源 有限公司	101,410,238.34	101,410,238.34	-	101,410,238.34	100.00%	100.00%	-	-	70,124,759.08
潍柴动力(潍坊)油品 有限公司	10,706,159.11	10,706,159.11	-	10,706,159.11	100.00%	100.00%	-	-	536,121.22
潍柴动力(潍坊)铸锻 有限公司	460,150,000.00	460,150,000.00	-	460,150,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
株洲湘火炬火花塞 有限责任公司	245,574,858.40	245,574,858.40	-	245,574,858.40	100.00%	100.00%	-	-	-
株洲湘火炬机械制造 有限责任公司	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 有限责任公司	38,363,180.85	38,363,180.85	-	38,363,180.85	100.00%	100.00%	-	-	-
火炬进出口有限责任公司	33,973,054.98	33,973,054.98	-	33,973,054.98	100.00%	100.00%	-	-	-
Weichai America Corp. (潍坊)	227,412,122.28	227,412,122.28	-	227,412,122.28	100.00%	100.00%	-	-	-
再制造公司	122,000,000.00	122,000,000.00	-	122,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	23,933,504.72
潍柴动力(香港)国际 发展有限公司	378,750,138.28	378,750,138.28	-	378,750,138.28	100.00%	100.00%	-	-	-
潍柴动力(上海)科技 发展有限公司	500,000,000.00	340,000,000.00	-	340,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
潍柴动力(重庆)西部 发展有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00	-	240,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
潍柴动力(北京)国际 资源投资公司	300,000,000.00	300,000,000.00	-	300,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
新疆设备进出口有限公司	-	-	-	-	100.00%	100.00%	(12,118,687.10)	-	-
潍柴动力(青州)电控- 技术有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	-	150,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
株洲齿轮有限责任公司	532,334,743.21	532,334,743.21	-	532,334,743.21	87.91%	87.91%	-	-	-
上海和达汽配有限公司	39,163,469.71	39,163,469.71	-	39,163,469.71	75.00%	75.00%	-	-	-
潍柴动力(潍坊)集约 配送有限公司	10,400,000.00	10,400,000.00	-	10,400,000.00	52.00%	52.00%	-	-	-
陕西重型汽车有限公司	1,992,116,000.85	1,482,116,000.85	510,000,000.00	1,992,116,000.85	51.00%	51.00%	-	-	-
陕西法士特齿轮有限公司	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%	-	-	-
宝鸡法士特齿轮有限公司	10,986,483.27	10,986,483.27	-	10,986,483.27	2.55%	2.55%	-	-	-
重庆市嘉陵川江汽车 制造有限公司	918,000,000.00	918,000,000.00	-	918,000,000.00	51.00%	51.00%	-	-	-
WEICHAI SINGAPORE PTE. LTD	12,432,641.29	12,432,641.29	-	12,432,641.29	100%	100%	-	-	-
成本合计	<u>7,808,219,024.33</u>	<u>7,138,219,024.33</u>	<u>510,000,000.00</u>	<u>7,648,219,024.33</u>	-	-	<u>(12,118,687.10)</u>	<u>-</u>	<u>96,299,099.76</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

4. 长期股权投资(续)

于2014年6月30日，权益法长期股权投资明细如下：

	投资 成本金额	期初数	本期增减	期末数	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
权益法									
冠亚(上海)股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	19,800,000.00	18,335,757.92	308,097.98	18,643,855.90	24.75%	24.75%	-	-	-
大连润源机械制造有限公司	24,943,500.00	24,373,415.47	4,880.72	24,378,296.19	17.31%	17.31%	-	-	-
上海嘉联创业投资有限公司	45,853,683.25	114,646,461.80	(12,394,423.13)	102,252,038.67	33.33%	33.33%	-	-	-
山东重工集团财务有限公司	200,000,000.00	213,732,394.01	12,014,962.16	225,747,356.17	20.00%	20.00%	-	-	-
山重融资租赁有限公司	180,000,000.00	204,772,747.87	5,317,173.08	210,089,920.95	19.57%	19.57%	-	-	-
权益法合计	470,597,183.25	575,860,777.07	5,250,690.81	581,111,467.88			-	-	-

于2013年12月31日，成本法长期股权投资明细如下：

	投资 成本金额	年初数	本年增减	年末数	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金 红利
潍柴动力空气净化科技 有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
博杜安(潍坊)动力 有限公司	13,066,352.00	-	13,066,352.00	13,066,352.00	50.98%	50.98%	-	-	-
潍柴动力液压科技 有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
潍柴动力(潍坊)装备技术 服务有限公司	76,000,000.00	-	76,000,000.00	76,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
潍柴国际(香港)能源集团 有限公司	7,987,632.00	-	7,987,632.00	7,987,632.00	100.00%	100.00%	-	-	-
潍柴动力(潍坊)备品资源 有限公司	101,410,238.34	101,410,238.34	-	101,410,238.34	100.00%	100.00%	-	-	102,057,224.55
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%	-	-	664,849.46
潍柴动力(潍坊)铸锻 有限公司	460,150,000.00	460,150,000.00	-	460,150,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
株洲湘火炬火花塞 有限责任公司	245,574,858.40	201,901,925.83	43,672,932.57	245,574,858.40	100.00%	100.00%	-	-	18,921,119.46
株洲湘火炬机械制造 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 有限责任公司	38,363,180.85	38,363,180.85	-	38,363,180.85	100.00%	100.00%	-	-	-
火炬进出口有限责任公司	33,973,054.98	33,973,054.98	-	33,973,054.98	100.00%	100.00%	-	-	-
Weichai America Crop.	227,412,122.28	227,412,122.28	-	227,412,122.28	100.00%	100.00%	-	-	-
潍柴动力(潍坊) 铸造公司	122,000,000.00	122,000,000.00	-	122,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	8,284,890.82
潍柴动力(香港)国际 发展有限公司	378,750,138.28	378,750,138.28	-	378,750,138.28	100.00%	100.00%	-	-	-
潍柴动力(上海)科技 发展有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	(160,000,000)	340,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
潍柴动力(重庆)西部 发展有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00	-	240,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
潍柴动力(北京)国际 资源投资公司	300,000,000.00	300,000,000.00	-	300,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
新疆设备进出口有限公司	-	-	-	100.00%	100.00%	(12,118,687.10)	-	-	-
潍柴动力(青州)电控 技术有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	-	150,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
株洲齿轮有限责任公司	532,334,743.21	532,334,743.21	-	532,334,743.21	87.91%	87.91%	-	-	-
上海和达汽配有限公司	39,163,469.71	39,163,469.71	-	39,163,469.71	75.00%	75.00%	-	-	5,144,542.08
潍柴动力(潍坊)集约 配送有限公司	10,400,000.00	10,400,000.00	-	10,400,000.00	52.00%	52.00%	-	-	-
陕西重型汽车有限公司	1,482,116,000.85	1,482,116,000.85	-	1,482,116,000.85	51.00%	51.00%	-	-	68,595,000.00
陕西法士特齿轮有限公司	1,082,558,680.59	1,082,558,680.59	-	1,082,558,680.59	51.00%	51.00%	-	-	191,443,569.92
陕西汉德车桥有限公司	14,507,358.03	14,507,358.03	-	14,507,358.03	3.06%	3.06%	-	-	4,882,978.72
山东欧润油品有限公司	9,426,918.00	9,426,918.00	-	9,426,918.00	46.00%	46.00%	-	-	5,339,174.57
宝鸡法士特齿轮有限公司	10,986,483.27	10,986,483.27	-	10,986,483.27	2.55%	2.55%	-	-	-
重庆市嘉陵川江汽车 制动器有限公司	918,000,000.00	45,000,000.00	873,000,000.00	918,000,000.00	51.00%	51.00%	-	-	-
WEICHAI SINGAPORE PTE. LTD	12,432,641.29	6.29	12,432,635.00	12,432,641.29	100%	100%	-	-	-
成本法合计	7,288,219,024.33	6,122,058,472.76	1,016,159,551.57	7,138,219,024.33			(12,118,687.10)	-	405,333,349.58

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

4. 长期股权投资(续)

于2013年12月31日，权益法长期股权投资明细如下：

投资 成本金额	期初数	本期增减	期末数	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
权益法								
冠亚(上海)股权投资基金	19,800,000.00	-	18,335,757.92	24.75%	24.75%	-	-	-
合伙企业(有限合伙)	24,943,500.00	(570,084.53)	24,373,415.47	17.31%	17.31%	-	-	-
大连鸿源机械制造有限公司	45,853,683.25	61,022,312.77	53,624,149.03	33.33%	33.33%	-	-	-
上海嘉联创业投资有限公司	200,000,000.00	202,424,654.78	11,307,739.23	20.00%	20.00%	-	-	-
山东重工集团财务有限公司	180,000,000.00	198,505,147.91	6,267,599.96	19.57%	19.57%	-	-	6,615,000.00
山东融资租赁有限公司			204,772,747.87			-	-	
权益法合计	470,597,183.25	486,895,615.46	88,965,161.61			-	-	6,615,000.00

5. 营业收入及成本

	营业收入		营业成本	
	2014年1-6月	2013年1-6月	2014年1-6月	2013年1-6月
主营业务				
商品销售及其他	13,143,476,525.93	11,788,847,397.94	9,115,025,281.06	8,297,953,497.71
其他业务	623,127,626.56	593,401,276.45	574,956,198.78	543,873,877.18
	<u>13,766,604,152.49</u>	<u>12,382,248,674.39</u>	<u>9,689,981,479.84</u>	<u>8,841,827,374.89</u>

主营业务的分行业信息如下：

	营业收入		营业成本	
	2014年1-6月	2013年1-6月	2014年1-6月	2013年1-6月
交通运输设备				
制造业	<u>13,143,476,525.93</u>	<u>11,788,847,397.94</u>	<u>9,115,025,281.06</u>	<u>8,297,953,497.71</u>

2014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(%)	与本集团 关系
北京福田戴姆勒汽车有限公司	3,094,854,854.70	22.48	非关联方
陕西重型汽车有限公司	3,092,208,062.80	22.46	子公司
一汽解放青岛汽车有限公司	619,299,005.13	4.50	非关联方
潍柴西港新能源动力有限公司	720,113,407.19	5.23	关联方
上汽依维柯红岩商用车有限公司	<u>481,346,861.54</u>	<u>3.50</u>	非关联方
	<u>8,007,822,191.36</u>	<u>58.17</u>	

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

5. 营业收入及成本(续)

2013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(%)	与本集团 关系
陕西重型汽车有限公司	2,576,164,241.30	20.81	子公司
北京福田戴姆勒汽车有限公司	2,558,100,256.41	20.66	非关联方
潍柴西港新能源动力有限公司	777,888,774.36	6.28	关联方
一汽解放青岛汽车有限公司	471,147,043.68	3.81	非关联方
上汽依维柯红岩商用车有限公司	<u>438,141,673.89</u>	<u>3.54</u>	非关联方
	<u>6,821,441,989.64</u>	<u>55.10</u>	

6. 投资收益

	2014年1-6月	2013年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	96,299,099.76	116,346,139.40
权益法核算的长期股权投资收益	5,250,690.81	7,910,723.39
持有可供出售金融资产期间取得的 投资收益	<u>-</u>	<u>6,400,000.00</u>
	<u>101,549,790.57</u>	<u>130,656,862.79</u>

成本法核算的长期股权投资收益单位如下：

	2014年1-6月
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	70,124,759.08
潍柴动力(潍坊)再制造公司	23,933,504.72
潍柴动力空气净化科技有限公司	1,704,714.74
潍柴动力(潍坊)油品有限公司	<u>536,121.22</u>
	<u>96,299,099.76</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2014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)

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):

	2013年1-6月
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	102,057,224.55
潍柴动力(潍坊)再制造公司	8,284,890.82
山东欧润油品有限公司	5,339,174.57
潍柴动力(潍坊)油品有限公司	<u>664,849.46</u>
	<u>116,346,139.40</u>

权益法核算的长期股权投资收益单位如下:

	2014年1-6月
山东重工集团财务有限公司	12,014,962.16
山重融资租赁有限公司	5,317,173.08
冠亚(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	308,097.98
大连鸿源机械制造有限公司	4,880.72
上海鑫联创业投资有限公司	<u>(12,394,423.13)</u>
	<u>5,250,690.81</u>
	2013年1-6月
山重融资租赁有限公司	7,790,413.03
山东重工集团财务有限公司	3,805,287.63
冠亚(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	16,661.41
上海鑫联创业投资有限公司	<u>(3,701,638.68)</u>
	<u>7,910,723.39</u>

于2014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)

2014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)

7. 现金流量表补充资料

	2014年1-6月	2013年1-6月
净利润	2,229,216,027.03	1,871,288,953.11
加： 计提的资产减值准备	77,421,690.85	83,717,025.87
专项储备变动	5,683,197.23	4,056,501.34
固定资产及投资性房地产折旧	310,224,596.94	263,742,699.26
无形资产摊销	2,915,502.26	3,672,786.14
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的(收益)/损失	(316,949.61)	519,034.50
财务费用	75,158,839.47	75,191,838.86
投资收益	(101,549,790.57)	(130,656,862.79)
递延所得税资产的减少	25,610,207.53	23,486,195.32
存货的减少/(增加)	120,702,497.92	(101,602,693.46)
经营性应收项目的增加	(3,635,297,949.74)	(5,133,217,731.90)
经营性应付项目的增加	<u>1,013,836,515.08</u>	<u>3,559,681,221.84</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>123,604,384.39</u>	<u>519,878,968.09</u>

8. 现金及现金等价物

	2014年6月30日	2013年12月31日
现金		
其中： 库存现金	196,611.57	191,113.98
可随时用于支付的银行存款	<u>10,535,983,681.19</u>	<u>11,252,104,162.99</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>10,536,180,292.76</u>	<u>11,252,295,276.97</u>
	2014年6月30日	2013年12月31日
期/年末货币资金余额	12,592,547,384.92	13,384,081,420.60
减：使用受到限制的货币资金余额	<u>2,056,367,092.16</u>	<u>2,131,786,143.63</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>10,536,180,292.76</u>	<u>11,252,295,276.97</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表补充资料

2014年6月30日

人民币元

1、 非经常性损益明细表

	2014年1-6月金额
企业合并中对原有联营公司	
重新计量产生的损益	1,670,663,605.67
非流动资产处置损益	(4,909,359.95)
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)	56,965,057.38
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资损失	(172,015,156.38)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	(12,322,662.27)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,662,847.49
	<u>1,548,044,331.94</u>
所得税影响数	<u>41,376,556.16</u>
少数股东权益影响数	<u>(20,430,668.64)</u>
	<u>1,568,990,219.46</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

2014年6月30日

人民币元

2、 净资产收益率和每股收益

2014年1-6月

	加权平均 净资产收益率 (%)	基本每股收益 (人民币元)	稀释每股收益 (人民币元)
归属于公司普通股 股东的净利润	12.64	1.88	不适用
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	7.37	1.10	不适用

2013年1-6月

	加权平均 净资产收益率 (%)	基本每股收益 (人民币元)	稀释每股收益 (人民币元)
归属于公司普通股 股东的净利润	8.06	1.04	不适用
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	7.58	0.98	不适用

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。