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。

潍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。

茲載列潍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二零一八年八月二十八日的公告，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

中國山東潍坊

二零一八年八月二十八日

於本公告刊發之日，本公司執行董事為譚旭光先生、張泉先生、徐新玉先生、孫少軍先生、袁宏明先生及嚴鑒銶先生；本公司非執行董事為王曰普先生、江奎先生、Gordon Riske先生及Michael Martin Macht先生；本公司獨立非執行董事為張忠先生、王貢勇先生、寧向東先生、李洪武先生及聞道才先生。

潍柴动力股份有限公司

经审阅财务报表

2018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
	公司股东权益变动表	14 – 15
	公司现金流量表	16 – 17
	财务报表附注	18 – 184
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(2018)专字第60729920_B07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2018年6月30日合并及公司的资产负债表，2018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：刘　颖

中国　北京　　中国注册会计师：游　瑾

2018年8月28日

潍柴动力股份有限公司

合并资产负债表

2018年6月30日

人民币元

资产	附注五	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	37,040,344,786.58	34,221,837,770.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	-	384,067,087.32
交易性金融资产	3	1,090,763,052.20	-
应收票据及应收账款	4	43,099,074,906.02	38,863,774,260.96
预付款项	5	892,878,443.17	559,802,492.16
其他应收款	6	1,103,649,773.06	888,122,035.12
存货	7	21,051,363,532.53	19,850,822,463.67
合同资产	8	1,029,394,552.50	-
一年内到期的非流动资产	9	1,809,419,068.50	1,778,971,213.80
其他流动资产	10	1,738,313,381.57	3,792,776,498.74
流动资产合计		108,855,201,496.13	100,340,173,822.67
非流动资产			
可供出售金融资产	11	-	594,847,216.31
其他权益工具投资	12	344,932,671.75	-
长期应收款	13	5,239,387,579.50	5,197,814,237.00
长期股权投资	14	2,867,622,067.55	2,638,935,915.48
其他非流动金融资产	15	234,694,459.50	-
投资性房地产	16	596,593,949.51	569,210,526.81
固定资产	17	26,452,192,544.85	27,068,307,958.45
在建工程	18	1,790,672,969.18	1,218,747,351.06
无形资产	19	22,966,917,868.82	23,839,954,192.45
开发支出	20	522,979,946.28	515,853,805.25
商誉	21	22,332,093,265.80	22,583,192,662.42
长期待摊费用	22	275,988,486.82	283,430,938.92
递延所得税资产		4,733,785,234.88	4,533,525,646.91
其他非流动资产	23	186,464,064.75	254,172,355.79
非流动资产合计		88,544,325,109.19	89,297,992,806.85
资产总计		197,399,526,605.32	189,638,166,629.52

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：李霞

潍柴动力股份有限公司

合并资产负债表(续)

2018年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年6月30日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款	24	4,741,754,576.66	3,174,887,395.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	25	-	482,880,099.94
交易性金融负债	26	379,338,525.97	-
应付票据及应付账款	27	47,804,442,438.45	43,016,241,784.82
预收款项	28	-	5,814,905,624.90
合同负债	8	5,835,123,607.04	-
应付职工薪酬	29	4,881,833,939.86	4,810,305,393.38
应交税费	30	2,393,774,742.40	2,700,258,706.06
其他应付款	31	7,653,880,607.76	8,026,100,946.56
一年内到期的非流动负债	32	5,681,039,573.50	5,596,251,134.50
其他流动负债	33	5,351,877,587.87	4,851,696,489.11
流动负债合计		84,723,065,599.51	78,473,527,574.89
非流动负债			
长期借款	34	13,824,151,743.45	15,678,594,729.35
应付债券	35	11,916,122,424.42	10,459,780,084.07
长期应付款	36	9,439,003,335.00	9,241,432,433.10
长期应付职工薪酬	37	9,144,413,878.76	9,236,773,057.02
预计负债	38	319,969,845.90	344,923,046.70
递延收益	39	2,653,164,919.67	3,121,664,308.58
递延所得税负债		6,009,042,894.28	6,500,274,764.52
其他非流动负债		782,010,659.00	226,205,400.79
非流动负债合计		54,087,879,700.48	54,809,647,824.13
负债总计		138,810,945,299.99	133,283,175,399.02

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：李霞

潍柴动力股份有限公司

合并资产负债表(续)

2018年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年6月30日	2017年12月31日
股东权益			
股本	40	7,997,238,556.00	7,997,238,556.00
资本公积	41	111,621,160.68	135,898,754.99
其他综合收益	42	(1,541,276,541.12)	(1,527,566,155.73)
专项储备	43	143,912,283.47	118,355,897.38
盈余公积	44	-	616,811,881.87
未分配利润	45	30,262,702,010.52	27,898,783,968.43
归属于母公司股东权益合计		36,974,197,469.55	35,239,522,902.94
少数股东权益	46	21,614,383,835.78	21,115,468,327.56
股东权益合计		58,588,581,305.33	56,354,991,230.50
负债和股东权益总计		197,399,526,605.32	189,638,166,629.52

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：李霞

潍柴动力股份有限公司

合并利润表

2018年1-6月

人民币元

	附注五	2018年1-6月	2017年1-6月
营业收入	47	82,263,906,908.88	72,313,265,590.11
减：营业成本	47	64,335,849,214.51	56,987,411,183.56
税金及附加	48	399,294,357.54	373,189,991.32
销售费用	49	5,473,595,476.28	5,027,424,399.09
管理费用	50	3,196,179,093.83	3,061,107,092.58
研发费用	51	1,751,132,452.88	1,531,986,191.85
财务费用	52	56,645,514.29	368,716,470.81
其中：利息费用		*612,147,513.99*	*664,527,888.68*
利息收入		*563,067,891.29*	*470,373,560.53*
资产减值损失	53	179,326,217.62	953,074,047.47
信用减值损失	54	105,247,274.82	-
加：其他收益	55	58,339,437.77	39,869,770.84
投资收益	56	221,176,005.84	135,204,722.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		*136,233,044.06*	*120,804,392.87*
公允价值变动损益	57	26,873,836.25	142,460,083.61
资产处置收益/(损失)		4,186,159.48	(5,032,604.91)
营业利润		7,077,212,746.45	4,322,858,185.54
加：营业外收入	58	142,190,971.81	116,891,259.00
减：营业外支出	59	52,526,096.81	56,452,852.00
利润总额		7,166,877,621.45	4,383,296,592.54
减：所得税费用	61	1,284,648,536.55	907,205,448.79
净利润		5,882,229,084.90	3,476,091,143.75
其中：持续经营净利润		5,882,229,084.90	3,476,091,143.75
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		4,392,587,359.49	2,650,042,739.83
少数股东损益		1,489,641,725.41	826,048,403.92

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：李霞

潍柴动力股份有限公司

合并利润表(续)

2018年1-6月

人民币元

	附注五	2018年1-6月	2017年1-6月
其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(41,354,889.09)	(754,005,994.31)
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额		17,362,053.85	161,064,157.23
权益法下不能转损益的其他综合收益		(1,135,343.38)	1,498,557.20
其他权益工具投资公允价值变动		(65,902,072.83)	-
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		1,002,941.82	1,850,567.27
可供出售金融资产公允价值变动		-	4,556,426.85
现金流量套期储备		(29,131,420.11)	46,750,523.02
外币财务报表折算差额		36,448,951.56	(969,726,225.88)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(123,419,940.23)	(544,391,705.31)
综合收益总额		5,717,454,255.58	2,177,693,444.13
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		4,351,232,470.40	1,896,036,745.52
归属于少数股东的综合收益总额		1,366,221,785.18	281,656,698.61
每股收益	62		
基本每股收益		0.55	0.33
稀释每股收益		0.55	0.33

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：李霞

潍柴动力股份有限公司

合并股东权益变动表

2018年1-6月

人民币元

	附注五	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额		7,997,238,556.00	135,898,754.99	(1,527,566,155.73)	118,355,897.38	616,811,881.87	27,898,783,968.43	35,239,522,902.94	21,115,468,327.56	56,354,991,230.50
1. 会计政策变更		-	-	27,644,503.70	-	-	208,898,780.20	236,543,283.90	(119,710.55)	236,423,573.35
二、本期期初余额		7,997,238,556.00	135,898,754.99	(1,499,921,652.03)	118,355,897.38	616,811,881.87	28,107,682,748.63	35,476,066,186.84	21,115,348,617.01	56,591,414,803.85
三、本期增减变动金额										
(一) 综合收益总额		-	-	(41,354,889.09)	-	-	4,392,587,359.49	4,351,232,470.40	1,366,221,785.18	5,717,454,255.58
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	11,439,720.00	11,439,720.00
2. 增持子公司股份	40	-	(25,592,887.14)	-	-	(616,811,881.87)	(238,258,458.60)	(880,663,227.61)	(236,443,163.53)	(1,117,106,391.14)
3. 股份支付计入股东权益的金额	40	-	1,315,292.83	-	-	-	-	1,315,292.83	1,658,438.14	2,973,730.97
4. 处置子公司		-	-	-	(404,624.63)	-	-	(404,624.63)	(55,718,152.58)	(56,122,777.21)
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	1,331,361.00	1,331,361.00
(三) 利润分配										
1. 对股东的分配	44	-	-	-	-	-	(1,999,309,639.00)	(1,999,309,639.00)	(509,870,110.77)	(2,509,179,749.77)
2. 对子公司其他权益工具持有者的分配		-	-	-	-	-	-	-	(92,183,599.18)	(92,183,599.18)
(四) 专项储备										
1. 本期提取	42	-	-	-	50,145,391.94	-	-	50,145,391.94	22,259,891.77	72,405,283.71
2. 本期使用	42	-	-	-	(24,184,381.22)	-	-	(24,184,381.22)	(9,660,951.26)	(33,845,332.48)
四、本期期末末余额		7,997,238,556.00	111,621,160.68	(1,541,276,541.12)	143,912,283.47	-	30,262,702,010.52	36,974,197,469.55	21,614,383,835.78	58,588,581,305.33

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：李霞

潍柴动力股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2017年1-6月

人民币元

	附注五	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本期期初余额		3,998,619,278.00	30,139,859.91	(295,101,754.34)	98,711,320.61	-	27,905,900,916.04	31,738,269,620.22	12,823,400,239.00	44,561,669,859.22
二、本期增减变动金额										
(一) 综合收益总额		-	-	(754,005,994.31)	-	-	2,650,042,739.83	1,896,036,745.52	281,656,698.61	2,177,693,444.13
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本	43	-	(9,776,743.51)	-	-	-	-	(9,776,743.51)	2,613,169,531.01	2,603,392,787.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额	43	-	1,188,459.82	-	-	-	-	1,188,459.82	1,841,633.78	3,030,093.60
3. 子公司少数股东以资本公积转增实收资本计入股东权益的金额	43	-	42,667,682.63	-	-	-	-	42,667,682.63	(42,667,682.63)	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	449,476.80	449,476.80
(三) 利润分配										
1. 对股东的分配	47	-	-	-	-	-	(999,654,819.50)	(999,654,819.50)	(394,491,666.16)	(1,394,146,485.66)
(四) 专项储备										
1. 本期提取	45	-	-	-	29,574,905.93	-	-	29,574,905.93	13,856,853.14	43,431,759.07
2. 本期使用	45	-	-	-	(15,835,724.38)	-	-	(15,835,724.38)	(8,683,882.30)	(24,519,606.68)
三、本期期末余额		3,998,619,278.00	64,219,258.85	(1,049,107,748.65)	112,450,502.16	-	29,556,288,836.37	32,682,470,126.73	15,288,531,201.25	47,971,001,327.98

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：李霞

潍柴动力股份有限公司

合并现金流量表

2018年1-6月

人民币元

	附注五	2018年1-6月	2017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		66,413,776,983.13	56,500,209,608.67
收到的税费返还		235,419,233.88	144,515,582.89
收到其他与经营活动有关的现金	63	786,156,825.82	496,159,099.51
经营活动现金流入小计		67,435,353,042.83	57,140,884,291.07
购买商品、接受劳务支付的现金		35,605,171,317.17	32,423,330,883.44
支付给职工以及为职工支付的现金		11,810,894,126.45	12,037,011,635.38
支付的各项税费		4,588,503,589.72	3,735,901,725.23
支付其他与经营活动有关的现金	63	6,946,458,429.69	4,178,852,633.78
经营活动现金流出小计		58,951,027,463.03	52,375,096,877.83
经营活动产生的现金流量净额	64	8,484,325,579.80	4,765,787,413.24
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,365,000,000.00	2,276,000,000.00
取得投资收益收到的现金		112,726,825.14	77,909,801.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,940,095.15	21,558,169.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	64	130,019,045.68	-
收到其他与投资活动有关的现金	63	29,101,177.00	20,020,630.05
投资活动现金流入小计		2,664,787,142.97	2,395,488,600.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,506,264,665.87	1,091,604,785.74
投资支付的现金		4,962,395,000.00	2,707,782,338.86
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,175,005.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		16,542,635.00	128,257,290.00
投资活动现金流出小计		6,493,377,305.87	3,927,644,414.60
投资活动支付的现金流量净额		(3,828,590,162.90)	(1,532,155,814.22)

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：李霞

潍柴动力股份有限公司

合并现金流量表(续)

2018年1-6月

人民币元

	附注五	2018年1-6月	2017年1-6月
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		11,439,720.00	2,658,322,964.98
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		*11,439,720.00*	*2,658,322,964.98*
取得借款收到的现金		10,882,017,564.00	16,854,499,975.50
收到其他与筹资活动有关的现金		118,360,326.57	30,899,704.50
筹资活动现金流入小计		11,011,817,610.57	19,543,722,644.98
偿还债务支付的现金		8,885,785,122.80	19,494,866,102.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,167,477,025.37	933,077,403.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		*752,018,795.61*	*393,894,446.62*
支付其他与筹资活动有关的现金	63	1,166,637,841.81	504,607,023.13
筹资活动现金流出小计		11,219,899,989.98	20,932,550,528.90
筹资活动支付的现金流量净额		(208,082,379.41)	(1,388,827,883.92)
四、 汇率变动对现金的影响		(32,095,944.81)	(64,645,935.26)
五、 现金及现金等价物净增加额		4,415,557,092.68	1,780,157,779.84
加：期初现金及现金等价物余额		26,254,590,256.11	21,598,831,905.22
六、 期末现金及现金等价物余额	64	30,670,147,348.79	23,378,989,685.06

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：李霞

潍柴动力股份有限公司

资产负债表

2018年6月30日

人民币元

资产	附注十五	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金		18,460,583,386.92	14,229,215,401.61
应收票据及应收账款	1	24,146,494,587.67	24,511,854,655.99
预付款项		193,703,210.27	90,735,869.78
其他应收款	2	514,120,470.22	623,760,403.93
存货		1,742,510,930.35	1,337,111,784.14
其他流动资产		177,565,419.58	29,109,553.59
流动资产合计		45,234,978,005.01	40,821,787,669.04
非流动资产			
可供出售金融资产		-	256,480,000.00
其他权益工具投资		193,270,000.00	-
长期股权投资	3	13,046,201,825.60	12,588,403,518.10
投资性房地产		1,303,904,201.30	1,201,197,929.43
固定资产		2,707,445,313.94	3,043,915,670.87
在建工程		396,916,585.36	176,542,666.47
无形资产		459,390,503.43	463,712,921.79
商誉		341,073,643.76	341,073,643.76
递延所得税资产		889,463,335.81	724,662,933.48
其他非流动资产		1,640,869,158.89	958,732,818.89
非流动资产合计		20,978,534,568.09	19,754,722,102.79
资产总计		66,213,512,573.10	60,576,509,771.83

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：李霞

潍柴动力股份有限公司

资产负债表(续)

2018年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2018年6月30日	2017年12月31日
流动负债			
应付票据及应付账款		19,902,491,566.21	17,699,735,161.03
预收款项		-	53,587,374.55
合同负债		731,144,280.40	-
应付职工薪酬		985,676,865.61	859,386,749.65
应交税费		507,617,659.75	741,716,110.76
其他应付款		3,462,288,928.36	2,497,504,438.30
其他流动负债		1,731,016,058.32	1,617,152,913.39
流动负债合计		27,320,235,358.65	23,469,082,747.68
非流动负债			
长期应付职工薪酬		16,528,145.77	18,825,899.20
递延收益		563,135,619.39	521,977,016.97
非流动负债合计		579,663,765.16	540,802,916.17
负债合计		27,899,899,123.81	24,009,885,663.85
股东权益			
股本		7,997,238,556.00	7,997,238,556.00
资本公积		1,084,612,950.62	1,080,313,374.62
其他综合收益		(27,548,500.00)	26,180,000.00
专项储备		69,534,389.13	59,958,938.53
盈余公积		2,136,832,331.58	2,136,832,331.58
未分配利润		27,052,943,721.96	25,266,100,907.25
股东权益合计		38,313,613,449.29	36,566,624,107.98
负债和股东权益总计		66,213,512,573.10	60,576,509,771.83

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：李霞

潍柴动力股份有限公司

利润表

2018年1-6月

人民币元

	附注十五	2018年1-6月	2017年1-6月
营业收入	4	20,805,365,797.30	18,346,175,915.73
减：营业成本	4	14,779,298,756.16	13,982,037,504.80
税金及附加		185,368,366.78	159,094,693.60
销售费用		801,514,911.15	833,454,516.71
管理费用		675,608,621.79	468,296,774.96
研发费用		668,380,978.13	449,251,312.39
财务费用		(94,131,546.46)	(54,287,993.99)
其中：利息费用		-	-
利息收入		*101,980,818.34*	*65,853,674.36*
资产减值损失		1,480,858.42	148,452,692.05
信用减值损失		5,008,399.61	-
加：其他收益		26,145,452.76	8,419,655.46
投资收益	5	574,891,386.08	335,235,641.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		*53,294,536.99*	*24,288,840.34*
资产处置收益		1,440,810.51	1,151,456.74
营业利润		4,385,314,101.07	2,704,683,168.57
加：营业外收入		3,226,106.66	1,629,791.62
减：营业外支出		2,591,527.97	526,708.84
利润总额		4,385,948,679.76	2,705,786,251.35
减：所得税费用		599,796,226.05	338,722,035.34
净利润		3,786,152,453.71	2,367,064,216.01
其中：持续经营净利润		3,786,152,453.71	2,367,064,216.01
终止经营净利润		-	-
其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(53,040,000.00)	-
将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		-	(17,000,000.00)
综合收益总额		3,733,112,453.71	2,350,064,216.01

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：李霞

潍柴动力股份有限公司

股东权益变动表

2018年1-6月

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 上年年末余额	7,997,238,556.00	1,080,313,374.62	26,180,000.00	59,958,938.53	2,136,832,331.58	25,266,100,907.25	36,566,624,107.98
加： 会计政策变更	-	-	(688,500.00)	-	-	-	(688,500.00)
二、 本期期初余额	7,997,238,556.00	1,080,313,374.62	25,491,500.00	59,958,938.53	2,136,832,331.58	25,266,100,907.25	36,565,935,607.98
三、 本期增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	(53,040,000.00)	-	-	3,786,152,453.71	3,733,112,453.71
(二) 股东投入和减少资本							
1.吸收合并子公司	-	4,299,576.00	-	-	-	-	4,299,576.00
(三) 利润分配							
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,999,309,639.00)	(1,999,309,639.00)
(四) 专项储备							
1. 本期提取	-	-	-	13,054,693.72	-	-	13,054,693.72
2. 本期使用	-	-	-	(3,479,243.12)	-	-	(3,479,243.12)
四、 本期期末余额	7,997,238,556.00	1,084,612,950.62	(27,548,500.00)	69,534,389.13	2,136,832,331.58	27,052,943,721.96	38,313,613,449.29

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：李霞

潍柴动力股份有限公司

股东权益变动表(续)

2017年1-6月

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	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	3,998,619,278.00	1,003,313,374.62	45,220,000.00	50,137,320.74	1,520,020,449.71	25,912,653,851.34	32,529,964,274.41
二、 本期增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	(17,000,000.00)	-	-	2,367,064,216.01	2,350,064,216.01
(二) 利润分配							
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(999,654,819.50)	(999,654,819.50)
(三) 专项储备							
1. 本期提取	-	-	-	7,421,469.69	-	-	7,421,469.69
2. 本期使用	-	-	-	(1,967,452.15)	-	-	(1,967,452.15)
三、 本期期末余额	3,998,619,278.00	1,003,313,374.62	28,220,000.00	55,591,338.28	1,520,020,449.71	27,280,063,247.85	33,885,827,688.46

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：李霞

潍柴动力股份有限公司

现金流量表

2018年1-6月

人民币元

	附注十五	2018年1-6月	2017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		22,610,391,199.40	12,652,804,553.80
收到其他与经营活动有关的现金		324,683,819.94	70,003,465.66
经营活动现金流入小计		22,935,075,019.34	12,722,808,019.46
购买商品、接受劳务支付的现金		14,368,875,075.33	8,910,014,112.42
支付给职工以及为职工支付的现金		836,196,703.57	643,516,316.91
支付的各项税费		2,283,726,064.16	1,852,871,467.72
支付其他与经营活动有关的现金		410,096,515.27	324,887,883.62
经营活动现金流出小计		17,898,894,358.33	11,731,289,780.67
经营活动产生的现金流量净额	6	5,036,180,661.01	991,518,238.79
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		211,615,695.00	-
取得投资收益收到的现金		537,803,105.79	128,333,128.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,860.00	678,054.48
收到其他与投资活动有关的现金		23,549,422.79	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		773,034,083.58	139,011,182.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		279,939,747.53	165,810,197.93
投资支付的现金		396,644,880.00	422,558,695.65
支付其他与投资活动有关的现金		822,270,140.00	424,057,400.00
投资活动现金流出小计		1,498,854,767.53	1,012,426,293.58
投资活动支付的现金流量净额		(725,820,683.95)	(873,415,110.89)

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：李霞

潍柴动力股份有限公司

现金流量表(续)

2018年1-6月

人民币元

	附注十五	2018年1-6月	2017年1-6月
三、 筹资活动产生的现金流量			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,210,522.95	-
筹资活动现金流出小计		35,210,522.95	-
筹资活动支付的现金流量净额		(35,210,522.95)	-
四、 汇率变动对现金的影响		11,389.25	14,196.77
五、 现金及现金等价物净增加		4,275,160,843.36	118,117,324.67
加：期初现金及现金等价物余额		14,138,495,877.47	9,744,275,681.71
六、 期末现金及现金等价物余额		18,413,656,720.83	9,862,393,006.38

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：李霞

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注

2018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(“本公司”)是一家在中华人民共和国山东省注册的股份有限公司，于2002年12月23日成立。

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。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。本公司所属行业为交通运输设备制造业。本集团主要经营活动为：柴油机及配套产品，汽车，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、内燃机、新能源动力总成系统及配套产品的设计、开发、生产、销售、维修、进出口；技术咨询和技术服务；自有房屋租赁、钢材销售、企业管理服务；叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务。以上经营范围涉及行政许可的凭许可证经营。

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

本中期财务报表业经本公司董事会于2018年8月28日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期变化情况参见附注六。

二、 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2017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2017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。

二、 财务报表的编制基础(续)

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在租赁的分类、应收款项坏账准备的计提、固定资产分类及折旧估计、无形资产和长期待摊费用的分类和摊销估计。

1. 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。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制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。

3. 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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

3. 企业合并(续)

同一控制下企业合并(续)

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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

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

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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

3. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并(续)

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长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

4. 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，包括本公司及全部子公司截至2018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主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的期间和会计政策，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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

4. 合并财务报表(续)

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。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

5. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

6. 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。

7. 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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 外币业务和外币报表折算(续)

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。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。

8. 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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

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。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过1年的融资成分的，按附注三、22中确定的交易价格确认。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

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：

以摊余成本计量的债务工具投资
金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资
金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资
本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 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其他综合收益的权益工具投资(续)
如管理层认为一项权益工具投资为战略投资，旨在通过参股协作提升本集团长期盈利能力，则本集团将此项权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

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(含属于金融负债的衍生工具)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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)
满足下列条件之一的，属于交易性金融资产或交易性金融负债：取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于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模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，按照资产负债表日确定的损失准备金额，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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

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，分别对汇率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。

除现金流量套期中属于套期有效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。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、 合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融工具减值(续)

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，组合评估中包含账龄组合、信用记录优质组合或逾期账龄组合。

本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融资产修改

本集团与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率(或经信用调整的实际利率)折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产转移(续)

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

9. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工材料、自制半成品和二手叉车等。

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。

10. 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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资(续)

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，以合并日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；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资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留存收益。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。通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资(续)

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

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，是指对被投资单位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，并抵消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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资(续)

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，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益按相应的比例转入当期损益。

11. 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)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	48.5 – 50	0	2.00 - 2.06
房屋建筑物	14.5 – 30	0 - 5	3.17 - 6.90

12. 固定资产

固定资产仅在与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。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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 固定资产(续)

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。除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之外，本集团固定资产的折旧采用直线法或双倍余额递减法计提。

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
房屋建筑物	10 - 50	0 - 5	1.90 - 10.00
机器设备	3 - 15	0 - 5	6.33 - 33.33
电子设备	2 - 15	0 - 5	6.33 - 50.00
运输设备	4 - 10	0 - 5	9.50 - 25.00
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
其他	2 - 15	0 - 5	6.33 - 50.00

租出的叉车及设备(长期)

在经营租赁的情况下，本公司之子公司KION GROUP AG作为出租人保留了租赁资产相关控制，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，KION GROUP AG通常将工业叉车销售给第三方租赁公司，然后再租回到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对应租赁资产的主要控制权仍然由KION GROUP AG保留，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)。如果主要控制权转移给了最终客户，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融资租赁项目确认为租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 固定资产(续)

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控制权仍由KION GROUP AG保留的售出工业叉车(间接租赁)。

在短期租赁情况下，本公司之子公司KION GROUP AG下属子公司直接租赁给最终客户，租赁期通常为1年以内，主要商品控制权仍由上述公司保留。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，但KION GROUP AG下属子公司仍保留相应租出资产的主要控制权，上述租出资产在出售时确认为资产负债表的资产项目，按成本计量，并在租赁期内按直线法折旧到担保余值或者零。对于公司提供的余值担保，义务被确认为金融负债。

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。

13. 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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
(3) 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 无形资产

无形资产仅在与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。

各项无形资产的原始使用寿命如下：

	使用寿命(年)
专有技术	3 - 20
商标使用权	不确定
特许权	3 -15
土地使用权	30 - 50
在手订单	1 - 25
客户关系	2 - 17
软件	2 -10
其他	3 - 10

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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 无形资产(续)

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。

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，只有在同时满足下列条件时，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。

17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、划分为持有待售的资产外的资产减值，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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 资产减值(续)

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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

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
工位器具费	5
租入固定资产改良支出	使用寿命与租赁期孰短

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

19. 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的除股份支付以外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。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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和失业保险，还参加了企业年金，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)

本集团的部分海外子公司运作设定受益退休金计划，该等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(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)，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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

19. 职工薪酬(续)

离职后福利(设定受益计划)(续)

利息净额由设定受益计划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、销售费用、管理费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的变动：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。

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。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

除了非同一控制下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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 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。

21. 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十一。

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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 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，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，参见附注十一。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。

22. 收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

22. 收入(续)

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品时点确认收入。取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含产品售后维护服务、供应链系统的现代化和升级改造、供应链系统的维护管理、技术咨询和培训等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

建造合同——供应链解决方案系统

本集团与客户之间的建造合同——供应链解决方案系统通常包含建设智能配送、分拣及运输引导系统、自动存储、检索及码垛系统等履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中在设计和开发的项目系统，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

22. 收入(续)

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、20进行会计处理。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品控制权后，再转让给客户，或通过提供重大的服务将采购的商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

24. 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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 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消后的净额列示。

25. 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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团运用公允价值套期对利率风险进行套期，运用现金流量套期对利率风险和汇率风险进行套期。

公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除汇率风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

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汇率风险。

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、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。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消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。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

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)，或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 套期会计(续)

公允价值套期(续)

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期

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

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，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；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

28. 利润分配

本公司的中期及年度现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

29. 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。

30. 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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

30. 公允价值计量(续)

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和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。

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、部分无形资产和部分固定资产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些投资性房地产、无形资产和固定资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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

判断(续)

业务模式
金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式是否仍然可能是以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售进行分析，出售是否偶然或出售价值是否非常小都需要运用判断。

合同现金流量特征
金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

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。

金融工具减值
本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

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。

设定受益计划
本集团的管理层依据模型计算的设定受益义务的现值减计划资产的公允价值确定设定受益计划净负债。设定受益义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净负债的重大调整。

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。

质量保证
本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。估计合同可能产生多个结果时，本集团按照期望值法估计可变对价金额，当合同仅由两个可能结果时，本集团按照最可能发生金额估计可变对价金额。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团认为“极可能”发生的概率高于75%。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

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。

存货可变现净值

存货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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

固定资产及无形资产的预计可使用年限
本集团至少于每年年度终了，对固定资产及无形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及摊销费用。

33. 会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》(简称“新收入准则”)、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(简称“新金融工具准则”)。本集团自2018年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则
新收入准则建立了新的模型用于确认与客户之间的合同产生的收入。收入确认的金额应反映主体预计因向客户交付该等商品和服务而有权获得的金额，并对合同成本、履约义务、可变对价、主要责任人和代理人等事项的判断和估计进行了规范。本集团仅对在2018年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2018年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策变更(续)

新收入准则(续)

本集团除了附注三、12中提及的部分间接租赁业务和附注三、22中提到的部分供应链解决方案建造合同受到新收入准则影响，收入确认时点发生变化外，对于主要的销售合同，服务合同和建造合同，收入的确认时点和方式没有发生重大变化。于2018年1月1日，本集团选择仅对尚未完成的合同的累计影响数进行调整，上述间接租赁业务中于2018年1月1日前签订且开始履行的合同均已在2018年1月1日前完成，因此对期初未分配利润没有影响；上述建造合同收入确认时点发生的改变，导致合同资产增加人民币46,813,800.00元，合同负债减少人民币62,418,400.00元，递延所得税资产减少人民币19,505,750.00元，以及期初未分配利润增加人民币89,726,450.00元。

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益、以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但分红计入损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。本集团于2018年1月1日对套期关系进行了重新评估，依然满足套期有效性要求，无需进行再平衡。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本(贷款和应收款)	13,572,535,350.44	摊余成本	13,605,102,150.64
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	145,122,780.00
长期应收款	摊余成本(贷款和应收款)	5,197,814,237.00	摊余成本	5,054,002,243.40
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	143,811,993.60
其他非流动债务投资	摊余成本(贷款和应收款)	17,227,478.40	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	17,227,478.40
股权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类)	319,262,446.10	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	3,378,395.90
	成本法(可供出售类)	275,584,770.21	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	438,106,427.08
			长期股权投资	190,118,644.10
理财产品	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类)	2,365,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	2,365,000,000.00

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下(续)：

本公司

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
股权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类)	224,800,000.00		
	成本法(可供出售类)	31,680,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	255,670,000.00

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团

	按原金融工具准则列示的账面价值2017年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值2018年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	13,572,535,350.44	-	-	13,572,535,350.44
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)	-	(145,122,780.00)	-	(145,122,780.00)
重新计量：预期信用损失准备	-	-	177,689,580.20	177,689,580.20
按新金融工具准则列示的余额				13,605,102,150.64
长期应收款				
按原金融工具准则列示的余额	5,197,814,237.00	-	-	5,197,814,237.00
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)	-	(143,811,993.60)	-	(143,811,993.60)
按新金融工具准则列示的余额				5,054,002,243.40
其他非流动资产				
按原金融工具准则列示的余额	17,227,478.40	-	-	17,227,478.40
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)	-	(17,227,478.40)	-	(17,227,478.40)
按新金融工具准则列示的余额				-

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表(续)：

本集团(续)

	按原金融工具准则列示的账面价值 2017年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2018年1月1日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
股权投资-可供出售金融资产(注1)				
按原金融工具准则列示的余额	594,847,216.31	-	-	594,847,216.31
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)	-	(3,378,395.90)	-	(3,378,395.90)
转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具(新金融工具准则)	-	(401,350,176.31)	-	(401,350,176.31)
转出至长期股权投资	-	(190,118,644.10)	-	(190,118,644.10)
加：转入至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具(新金融工具准则)	-	401,350,176.31	-	401,350,176.31
重新计量：成本法转公允价值计量	-	-	36,756,250.77	36,756,250.77
按新金融工具准则列示的余额				438,106,427.08
理财产品-可供出售金融资产(注2)				
按原金融工具准则列示的余额	2,365,000,000.00	-	-	2,365,000,000.00
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)	-	(2,365,000,000.00)	-	(2,365,000,000.00)
按新金融工具准则列示的余额				-
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				
按原金融工具准则列示的余额	384,067,087.32	-	-	384,067,087.32
加：转入至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)	-	2,510,122,780.00	-	2,510,122,780.00
按新金融工具准则列示的余额				2,894,189,867.32
其他非流动金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：转入至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)	-	164,417,867.90	-	164,417,867.90
按新金融工具准则列示的余额				164,417,867.90

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表(续)：

本公司

	按原金融工具准则列示的账面价值 2017年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2018年1月1日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
股权投资-可供出售金融资产(注1)				
按原金融工具准则列示的余额	256,480,000.00	-	-	256,480,000.00
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具(新金融工具准则)	-	(256,480,000.00)	-	(256,480,000.00)
加：转入至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具(新金融工具准则)	-	256,480,000.00	-	256,480,000.00
重新计量：成本法转公允价值计量	-	-	(810,000.00)	(810,000.00)
按新金融工具准则列示的余额				255,670,000.00

注1：此权益工具投资为战略投资，旨在通过参股协作提升本集团长期盈利能力，本集团指定将其以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

注2：此理财产品在新金融工具准则下未通过合同现金流量特征测试，按准则规定以公允价值计量且变动计入当期损益。

在首次执行日，原金融资产减值准备2017年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准则)/以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)				
应收账款	1,433,114,728.64	-	(177,689,580.20)	1,255,425,148.44
其他应收款	48,508,702.99	-	-	48,508,702.99

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

本公司

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准则)/以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)				
应收账款	89,097,053.93	-	-	89,097,053.93
其他应收款	14,749,851.41	-	-	14,749,851.41

上述新收入准则和新金融工具准则引起的会计政策变更对2018年1月1日的财务报表的主要影响如下：

本集团

	按原准则列示的账面价值 2017年12月31日	重分类 新收入准则影响	重分类 新金融工具准则影响	重新计量 新收入准则影响	重新计量 新金融工具准则影响	按新准则列示的账面价值 2018年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	384,067,087.32	-	(384,067,087.32)	-	-	-
交易性金融资产	-	-	2,894,189,867.32	-	-	2,894,189,867.32
应收账款	13,572,535,350.44	(1,590,884,422.70)	(145,122,780.00)	-	177,689,580.20	12,014,217,727.94
合同资产	-	735,764,692.30	-	46,813,800.00	-	782,578,492.30
存货	19,850,822,463.67	(735,764,692.30)	-	-	-	19,115,057,771.37
其他流动资产	3,792,776,498.74	-	(2,365,000,000.00)	-	-	1,427,776,498.74
可供出售金融资产	594,847,216.31	-	(594,847,216.31)	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	401,350,176.31	-	36,756,250.77	438,106,427.08
其他非流动金融资产	-	-	164,417,867.90	-	-	164,417,867.90
长期应收款	5,197,814,237.00	-	(143,811,993.60)	-	-	5,054,002,243.40
长期股权投资	2,638,935,915.48	-	190,118,644.10	-	-	2,829,054,559.58
递延所得税资产	4,533,525,646.91	-	-	(19,505,750.00)	(58,453,657.62)	4,455,566,239.29
其他非流动资产	254,172,355.79	-	(17,227,478.40)	-	-	236,944,877.39
预收账款	(5,814,905,624.90)	5,814,905,624.90	-	-	-	-
合同负债	-	(7,417,610,663.24)	-	62,418,400.00	-	(7,355,192,263.24)
其他应付款	(7,723,245,808.19)	2,811,214,342.64	-	-	-	(4,912,031,465.55)
其他流动负债	(4,851,696,489.11)	382,375,118.40	-	-	-	(4,469,321,370.71)
递延收益	(3,121,664,308.58)	305,225,976.00	-	-	-	(2,816,438,332.58)
递延所得税负债	(6,500,274,764.52)	-	-	-	(9,295,050.00)	(6,509,569,814.52)
其他非流动负债	(226,205,400.79)	(305,225,976.00)	-	-	-	(531,431,376.79)
未分配利润	(27,898,783,968.43)	-	-	(89,726,450.00)	(119,172,330.20)	(28,107,682,748.63)
其他综合收益	1,527,566,155.73	-	-	-	(27,644,503.70)	1,499,921,652.03
少数股东权益	(21,115,468,327.56)	-	-	-	119,710.55	(21,115,348,617.01)
	(24,905,181,764.69)	-	-	-	-	(24,905,181,764.69)

本公司

	按原准则列示的账面价值 2017年12月31日	重分类 新收入准则影响	重分类 新金融工具准则影响	重新计量 新收入准则影响	重新计量 新金融工具准则影响	按新准则列示的账面价值 2018年1月1日
应收账款	1,492,883,648.61	(397,204,441.44)	-	-	-	1,095,679,207.17
可供出售金融资产	256,480,000.00	-	(256,480,000.00)	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	256,480,000.00	-	(810,000.00)	255,670,000.00
递延所得税资产	724,662,933.48	-	-	-	121,500.00	724,784,433.48
预收账款	(53,587,374.55)	53,587,374.55	-	-	-	-
其他应付款	(2,497,504,438.30)	1,503,283,483.34	-	-	-	(994,220,954.96)
合同负债	-	(1,159,666,416.45)	-	-	-	(1,159,666,416.45)
其他综合收益	(26,180,000.00)	-	-	-	688,500.00	(25,491,500.00)
	(103,245,230.76)	-	-	-	-	(103,245,230.76)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策变更(续)

财务报表格式

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)要求，除执行上述新金融工具准则以及新收入准则产生的列报变化外，本集团将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；本集团相应追溯重述了比较期报表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对2017年12月31日的资产负债表主要影响如下：

本集团

	会计政策变更前年末余额	会计政策变更调整额	会计政策变更后年末余额
应收票据	25,291,238,910.52	(25,291,238,910.52)	-
应收账款	13,572,535,350.44	(13,572,535,350.44)	-
应收票据及应收账款	-	38,863,774,260.96	38,863,774,260.96
应收利息	25,264,533.85	(25,264,533.85)	-
应收股利	5,228,280.90	(5,228,280.90)	-
其他应收款	857,629,220.37	30,492,814.75	888,122,035.12
固定资产	27,067,404,030.16	903,928.29	27,068,307,958.45
在建工程	1,218,157,893.32	589,457.74	1,218,747,351.06
工程物资	589,457.74	(589,457.74)	-
固定资产清理	903,928.29	(903,928.29)	-
应付票据	12,361,446,846.30	(12,361,446,846.30)	-
应付账款	30,654,794,938.52	(30,654,794,938.52)	-
应付票据及应付账款	-	43,016,241,784.82	43,016,241,784.82
应付利息	95,394,487.50	(95,394,487.50)	-
应付股利	207,460,650.87	(207,460,650.87)	-
其他应付款	7,723,245,808.19	302,855,138.37	8,026,100,946.56
长期应付款	9,218,432,433.10	23,000,000.00	9,241,432,433.10
专项应付款	23,000,000.00	(23,000,000.00)	-
		-	

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策变更(续)

财务报表格式(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对2017年12月31日的资产负债表主要影响如下：

本公司

	会计政策变更前年末余额	会计政策变更调整额	会计政策变更后年末余额
应收票据	23,018,971,007.38	(23,018,971,007.38)	-
应收账款	1,492,883,648.61	(1,492,883,648.61)	-
应收票据及应收账款	-	24,511,854,655.99	24,511,854,655.99
应收利息	23,116,750.00	(23,116,750.00)	-
应收股利	240,204,169.02	(240,204,169.02)	-
其他应收款	360,439,484.91	263,320,919.02	623,760,403.93
应付票据	9,339,569,093.38	(9,339,569,093.38)	-
应付账款	8,360,166,067.65	(8,360,166,067.65)	-
应付票据及应付账款	-	17,699,735,161.03	17,699,735,161.03
			-

2017年1-6月受影响的利润表项目：

本集团

	会计政策变更前发生额	会计政策变更调整额	会计政策变更后发生额
管理费用	4,593,093,284.43	(1,531,986,191.85)	3,061,107,092.58
研发费用	-	1,531,986,191.85	1,531,986,191.85
			-

本公司

	会计政策变更前发生额	会计政策变更调整额	会计政策变更后发生额
管理费用	917,548,087.35	(449,251,530.89)	468,296,556.46
研发费用	-	449,251,530.89	449,251,530.89
			-

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	– 2018年5月1日之前，本集团境内子公司一般纳税人按应税收入的17%、11%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。2018年5月1日之后，本集团境内子公司一般纳税人按应税收入的16%、10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
	– 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确定。

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。
地方教育费附加	– 按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	– 除海外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴外，企业所得税按应纳税所得额的15%或25%计缴。
	– 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	2018年1-6月税率
应纳税所得额	德国	30.82%

其他国家所得税税率遵循当地税务法律法规确定。

四、 税项(续)

2. 税收优惠

增值税

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

本公司企业所得税优惠

本公司于2008年11月27日被认定为高新技术企业，2017年公司继续通过高新技术企业认定，自2017年至2019年享受15%的所得税优惠税率。

本公司境内子公司企业所得税优惠

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、株洲齿轮有限责任公司、株洲湘火炬机械制造有限责任公司、株洲欧格瑞传动股份有限公司及潍柴动力扬州柴油机有限责任公司于2017年重新获得高新技术企业资格，自2017年1月1日至2019年12月31日享受15%所得税优惠税率。

潍柴动力空气净化科技有限公司、博杜安(潍坊)动力有限公司和林德液压(中国)有限公司于2017年通过高新技术企业认定，自2017年1月1日至2019年12月31日享受15%所得税优惠税率。

潍柴动力(潍坊)再制造有限公司、陕汽大同专用汽车有限公司已通过高新技术企业认定，自2016年1月1日至2018年12月31日享受15%所得税优惠税率。

除上述公司外，陕西汉德车桥有限公司、西安法士特汽车传动有限公司和株洲湘火炬火花塞有限责任公司的《高新技术企业证书》已于2017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，预期仍将适用15%的税率。

四、 税项(续)

2. 税收优惠(续)

本公司境内子公司企业所得税优惠(续)

根据财税[2015]34号的规定，陕西法士特汽车零部件进出口有限公司符合工业企业小型微利企业的认定标准，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税(相当于减按10%的税率缴纳企业所得税)。

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，下列公司享受西部大开发15%的税收优惠政策：

陕西重型汽车有限公司、陕西汉德车桥有限公司、陕西金鼎铸造有限公司、陕汽新疆汽车有限公司、西安法士特汽车传动有限责任公司、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、法士特伊顿(西安)动力传动系统有限责任公司和潍柴(重庆)汽车有限公司。

根据2015年8月18日国家税务总局公告2015年第58号文《关于公布已取消的22项税务非行政许可审批事项的公告》的规定，享受西部大开发15%的税收优惠政策的公司不需要审批只需备案，上述公司均已通过2017年的税务备案审核，预期2018年仍将获得享受西部大开发优惠政策的资格。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	57,937,270.15	138,172,603.17
银行存款	30,551,043,363.51	26,110,295,839.47
其他货币资金	6,431,364,152.92	7,973,369,328.26
	37,040,344,786.58	34,221,837,770.90

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

于2018年6月30日，本集团其他货币资金中包含人民币6,370,197,437.79元(2017年12月31日：人民币7,967,247,514.79元)用于保函、办理银行承兑票据、信用证等专户储存的保证金，以及用于质押以取得银行借款的定期存单。

于2018年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币为1,752,843,314.15元(2017年12月31日：折合人民币为1,348,285,336.19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7天至12个月不等，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。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(仅适用2017年)

	2017年12月31日
远期合同	232,883,050.40
认股权证及现金补偿	150,169,737.92
其他	1,014,299.00
	384,067,087.32

3. 交易性金融资产(仅适用2018年)

	2018年6月30日	本期确认的利得(或损失)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
远期合同	163,214,146.50	(17,696,179.66)
结构性存款和理财产品	630,000,000.00	-
其他债权工具	126,379,825.50	-
认股权证及现金补偿(注)	171,169,080.20	18,821,947.94
	1,090,763,052.20	1,125,768.28

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 交易性金融资产(仅适用2018年)(续)

注：2017年3月，本公司通过全资子公司潍柴动力北美有限公司与美国Power Solutions International Inc.(以下简称“PSI公司”)签订股份购买协议，以总对价6000万美元购买PSI公司2,728,752股普通股及2,385,624股优先股(未来可转换为4,771,248股普通股)。2017年11月，上述优先股全部转换为普通股后，本公司通过潍柴北美有限公司持有PSI发行总股本的40.7%股份，成为PSI公司的第一大股东。根据协议，上述交易交割完成18个月后，潍柴动力北美有限公司可行使认购期权，进一步增持PSI公司股份至51%。

4. 应收票据及应收账款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	27,578,915,285.34	25,291,238,910.52
应收账款	16,852,805,371.16	15,005,650,079.08
	44,431,720,656.50	40,296,888,989.60
减：坏账准备	1,332,645,750.48	1,433,114,728.64
	43,099,074,906.02	38,863,774,260.96

应收票据

	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	27,441,814,203.96	25,259,282,610.52
商业承兑汇票	137,101,081.38	31,956,300.00
	27,578,915,285.34	25,291,238,910.52

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据及应收账款(续)

应收票据(续)

其中，已质押的应收票据如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	11,169,836,092.10	8,862,401,073.29
商业承兑汇票	93,553,840.00	-
	11,263,389,932.10	8,862,401,073.29

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	11,998,020,396.92	-	11,897,133,700.14	-
商业承兑汇票	-	-	-	7,321,000.00
	11,998,020,396.92	-	11,897,133,700.14	7,321,000.00

已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	214,187,942.56	-	19,718,076.84	-

于2018年6月30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(2017年12月31日：无)。

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。应收账款并不计息。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

根据开票日期，应收账款的账龄分析如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	15,116,129,076.92	13,127,341,974.02
1年至2年	467,755,045.62	597,200,935.15
2年至3年	180,341,643.52	190,287,768.61
3年以上	1,088,579,605.10	1,090,819,401.30
	16,852,805,371.16	15,005,650,079.08
减：坏账准备	1,332,645,750.48	1,433,114,728.64
	15,520,159,620.68	13,572,535,350.44

应收账款坏账准备的变动如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
期/年初余额	1,433,114,728.64	1,144,057,968.02
新金融工具准则变化期初影响	(177,689,580.20)	-
新金融工具准则下期/年初余额	1,255,425,148.44	1,144,057,968.02
本期/年计提	171,612,595.41	370,477,690.97
本期/年减少：		
转回	(70,611,633.45)	(33,037,659.83)
处置子公司减少	(7,188,013.81)	-
转销	(12,737,308.91)	(45,663,345.00)
核销	-	(1,984,107.32)
汇兑差额调整	(3,855,037.20)	(735,818.20)
期/年末余额	1,332,645,750.48	1,433,114,728.64

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

	2018年6月30日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项评估预期信用损失计提坏账准备	2,219,737,022.84	13.17	722,783,700.99	32.56
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	14,633,068,348.32	86.83	609,862,049.49	4.17
	16,852,805,371.16	100.00	1,332,645,750.48	7.91

	2017年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	1,558,286,912.47	10.38	541,702,763.60	34.76
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,820,513,104.70	85.44	759,675,762.97	5.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备	626,850,061.91	4.18	131,736,202.07	21.02
	15,005,650,079.08	100.00	1,433,114,728.64	9.55

于2018年6月30日，单项评估预期信用损失计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户1	56,927,140.00	56,927,140.00	100%	长账龄
客户2	49,159,575.31	49,159,575.31	100%	偿债能力差
客户3	40,516,068.59	38,490,265.16	95%	偿债能力差
客户4	37,449,568.86	35,577,090.42	95%	公司清算中
客户5	33,808,426.00	27,046,740.80	80%	长账龄
客户6	32,989,886.43	32,456,366.43	98%	财产已查封
客户7	32,623,150.80	29,360,835.72	90%	诉讼
客户8	32,556,007.92	32,291,887.03	99%	长账龄
客户9	28,471,419.76	27,297,117.10	96%	长账龄
客户10	26,400,747.00	25,080,709.65	95%	诉讼
其他	1,848,835,032.17	369,095,973.37		长账龄等
	2,219,737,022.84	722,783,700.99		

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户1	56,927,140.00	56,927,140.00	100%	长账龄
客户2	49,159,575.31	49,159,575.31	100%	偿债能力差
客户3	40,516,068.59	38,490,265.16	95%	偿债能力差
客户4	37,449,568.86	35,577,090.42	95%	公司清算中
客户5	32,989,886.43	32,456,366.43	98%	财产已查封
客户6	32,623,150.80	26,098,520.64	80%	诉讼
客户7	29,745,233.41	21,312,766.31	72%	偿债能力差
客户8	28,369,816.49	26,663,258.86	94%	长账龄
客户9	26,400,747.00	25,080,709.65	95%	诉讼
客户10	24,671,392.36	19,737,113.89	80%	偿债能力差
其他	1,199,434,333.22	210,199,956.93		长账龄等
	1,558,286,912.47	541,702,763.60		

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年6月30日			2017年12月31日			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,793,093,061.73	6.45	180,119,325.80	4,153,297,472.89	86.37	235,956,825.77	5.68
1至2年	168,342,636.40	15.00	25,249,703.11	179,278,257.61	3.73	23,184,910.36	12.93
2至3年	102,419,955.21	29.64	30,359,397.42	115,587,025.62	2.40	31,359,396.59	27.13
3至4年	94,617,721.96	50.35	47,636,406.03	179,392,572.43	3.73	83,254,744.56	46.41
4至5年	39,471,877.90	79.75	31,477,394.51	38,460,830.81	0.80	28,784,084.45	74.84
5年以上	155,671,259.05	100.00	155,671,259.05	142,884,643.24	2.97	142,884,643.24	100.00
	3,353,616,512.25	14.03	470,513,485.92	4,808,900,802.60	100.00	545,424,604.97	11.34

采用逾期账龄作为信用风险特征计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年6月30日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
按逾期账龄计提	8,057,978,286.01	0.75	60,798,818.99
	8,057,978,286.01	0.75	60,798,818.99

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

采用逾期账龄作为信用风险特征计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2017年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
未逾期无减值	6,211,411,030.00	77.53	-	-
逾期有减值	229,356,410.80	2.86	214,251,158.00	93.41
逾期无减值	1,570,844,861.30	19.61	-	-
	8,011,612,302.10	100.00	214,251,158.00	2.67

信用记录优质的应收款项组合计提坏账准备的情况如下：

	2018年6月30日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
信用记录优质的应收款项组合	3,221,473,550.06	2.44	78,549,744.57
	3,221,473,550.06	2.44	78,549,744.57

于2018年6月30日，余额前五名的应收账款的年末余额合计为人民币2,021,748,829.00元(2017年12月31日：人民币1,460,834,595.71元)，占应收账款年末余额合计数的比例为12.00%(2017年12月31日：9.74%)，该前五名相应计提的坏账准备年末余额为人民币42,562,871.73元(2017年12月31日：人民币62,847,994.57元)。

2018年1-6月计提坏账准备人民币171,612,595.41元(2017年：人民币370,477,690.97元)，转回坏账准备人民币70,611,633.45元(2017年：人民币33,037,659.83元)。

2018年1-6月无实际核销的应收账款(2017年：人民币1,984,107.32元)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	853,632,320.21	95.60	526,645,255.35	94.08
1至2年	9,909,460.01	1.11	20,047,546.92	3.58
2至3年	19,427,003.75	2.18	5,656,242.87	1.01
3年以上	9,909,659.20	1.11	7,453,447.02	1.33
	892,878,443.17	100.00	559,802,492.16	100.00

于2018年6月30日，无账龄一年以上的重要预付款(2017年12月31日：无)。

于2018年6月30日，余额前五名的预付款项的期末余额合计为人民币297,124,344.59元，占预付款项期末余额合计数的比例为33.28%。

于2017年12月31日，余额前五名的预付款项的年末余额合计为人民币156,630,224.47元，占预付款项年末余额合计数的比例为27.98%。

6. 其他应收款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收利息	76,888,774.46	25,264,533.85
定期存款	*76,888,774.46*	*25,264,533.85*
应收股利	97,125,525.81	5,228,280.90
Juli Motorenwerke CZ	*14,920,425.00*	-
山东重工集团财务有限公司	*82,205,100.81*	-
陕西欧舒特汽车股份有限公司	-	*2,240,000.00*
Proplan Transport	-	*2,988,280.90*
应收采购返利	87,665,167.98	71,881,477.84
备用金	51,622,773.34	45,557,451.03
企业暂借款及代付款	45,507,079.84	46,344,186.61
应收退税款	2,743,652.35	38,191,631.63
其他	792,362,309.20	704,163,176.25
	1,153,915,282.98	936,630,738.11
减：坏账准备	50,265,509.92	48,508,702.99
	1,103,649,773.06	888,122,035.12

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	1,028,604,631.42	816,955,863.79
1至2年	37,452,831.89	34,618,444.64
2至3年	17,516,235.23	16,715,314.94
3年以上	70,341,584.44	68,341,114.74
	1,153,915,282.98	936,630,738.11
减：坏账准备	50,265,509.92	48,508,702.99
	1,103,649,773.06	888,122,035.12

其他应收款的坏账准备的变动如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
期/年初余额	48,508,702.99	51,626,275.30
本期/年计提	4,647,260.84	8,846,040.31
本期/年减少：		
转回	(400,947.98)	(11,677,167.96)
转销	(1,628,480.00)	(306,229.04)
处置子公司减少	(920,510.09)	-
汇兑差额调整	59,484.16	19,784.38
期/年末余额	50,265,509.92	48,508,702.99

	2018年6月30日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项评估预期信用损失计提坏账准备	468,966,183.37	40.64	20,836,314.01	4.44
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	684,949,099.61	59.36	29,429,195.91	4.30
	1,153,915,282.98	100.00	50,265,509.92	4.36

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

	2017年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	59,707,919.14	6.37	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	768,023,556.04	82.00	26,326,849.04	3.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备	108,899,262.93	11.63	22,181,853.95	20.37
	936,630,738.11	100.00	48,508,702.99	5.18

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年6月30日			2017年12月31日			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	预期信用损失	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	81,383,456.67	4.89	3,980,200.85	115,601,615.69	73.10	3,412,673.94	2.95
1至2年	28,333,427.64	9.49	2,688,522.63	12,050,002.74	7.62	680,121.73	5.64
2至3年	5,903,953.73	30.00	1,771,186.12	9,106,807.44	5.76	2,175,938.61	23.89
3至4年	4,315,540.83	44.97	1,940,515.45	1,389,743.01	0.88	495,322.13	35.64
4至5年	1,256,591.93	80.00	1,005,273.55	1,628,140.13	1.03	1,197,929.70	73.58
5年以上	17,308,953.31	100.00	17,308,953.31	18,364,862.93	11.61	18,364,862.93	100.00
	138,501,924.11	20.72	28,694,651.91	158,141,171.94	100.00	26,326,849.04	16.65

采用逾期账龄作为信用风险特征计提的坏账准备情况如下：

	2018年6月30日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	预期信用损失
按逾期账龄计提	546,447,175.50	0.13	734,544.00
	546,447,175.50	0.13	734,544.00

	2017年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	556,545,861.30	91.25	-	-
1至2年	22,259,961.90	3.65	-	-
2至3年	4,798,414.50	0.79	-	-
3年以上	26,278,146.40	4.31	-	-
	609,882,384.10	100.00	-	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于2018年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	82,205,100.81	7.12	应收股利	1年以内	-
第二名	38,349,318.00	3.32	其他	1年以内	53,113.81
第三名	32,411,754.00	2.81	其他	1年以内	44,890.28
第四名	18,187,615.50	1.58	其他	1年以内	25,189.85
第五名	17,514,283.50	1.52	其他	1年以内	24,257.28
	188,668,071.81	16.35			147,451.22

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	119,819,921.10	12.79	应收佣金	1年以内	-
第二名	34,443,385.29	3.68	应收退税款	1年以内	-
第三名	34,041,434.90	3.63	其他	1至2年	-
第四名	19,568,168.40	2.09	其他	1年以内	-
第五名	18,694,310.80	2.00	其他	1年以内	-
	226,567,220.49	24.19			-

于2018年6月30日，本集团无将其他应收款质押用于取得银行借款的情况(2017年12月31日：无)。

7. 存货

	2018年6月30日			2017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
原材料	5,514,072,191.38	(252,091,946.51)	5,261,980,244.87	4,567,989,108.76	(215,650,465.41)	4,352,338,643.35
产成品	13,375,599,897.16	(418,957,860.69)	12,956,642,036.47	12,826,266,436.98	(535,367,439.39)	12,290,898,997.59
委托加工材料	314,211,297.77	(1,424,589.02)	312,786,708.75	198,682,585.73	(2,228,686.48)	196,453,899.25
自制半成品及在产品	1,983,791,385.00	(85,834,929.06)	1,897,956,455.94	2,598,462,747.11	(81,459,284.93)	2,517,003,462.18
二手车	690,588,203.24	(68,590,116.74)	621,998,086.50	553,295,796.60	(59,168,335.30)	494,127,461.30
	21,878,262,974.55	(826,899,442.02)	21,051,363,532.53	20,744,696,675.18	(893,874,211.51)	19,850,822,463.67

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

存货跌价准备变动如下：

2018年1-6月

	期初余额	本期计提	本期减少 转回	本期减少 转销	本期减少 汇兑差额调整	期末余额
原材料	215,650,465.41	56,666,783.56	(13,841,145.77)	(2,427,953.15)	(3,956,203.54)	252,091,946.51
产成品	535,367,439.39	89,856,486.66	(12,466,942.38)	(193,062,543.76)	(736,579.22)	418,957,860.69
委托加工材料	2,228,686.48	601,850.14	(59,328.50)	(1,193,204.01)	(153,415.09)	1,424,589.02
自制半成品及在产品	81,459,284.93	8,564,316.51	(3,823,858.64)	-	(364,813.74)	85,834,929.06
二手车	59,168,335.30	15,402,345.71	(4,650,628.27)	-	(1,329,936.00)	68,590,116.74
	893,874,211.51	171,091,782.58	(34,841,903.56)	(196,683,700.92)	(6,540,947.59)	826,899,442.02

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回	本年减少 转销	本年减少 汇兑差额调整	年末余额
原材料	163,651,027.37	106,799,685.78	(44,064,505.23)	(19,373,308.23)	8,637,565.72	215,650,465.41
产成品	399,709,065.68	455,349,455.05	(30,414,230.91)	(292,355,224.31)	3,078,373.88	535,367,439.39
委托加工材料	679,124.35	10,265.04	(515,460.54)	-	2,054,757.63	2,228,686.48
自制半成品及在产品	64,180,637.89	22,705,341.20	(4,912,082.27)	(1,283,189.79)	768,577.90	81,459,284.93
二手车	38,111,090.22	31,341,604.31	(13,122,209.22)	-	2,837,849.99	59,168,335.30
	666,330,945.51	616,206,351.38	(93,028,488.17)	(313,011,722.33)	17,377,125.12	893,874,211.51

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。

8. 合同资产及合同负债(仅适用2018年)

	2018年6月30日 账面余额	2018年6月30日 减值准备	2018年6月30日 账面价值
合同资产			
建造合同	998,092,266.00	-	998,092,266.00
其他	31,302,286.50	-	31,302,286.50
	1,029,394,552.50	-	1,029,394,552,50

	2018年6月30日
合同负债	
建造合同	1,688,073,930.00
销售及其他服务	4,147,049,677.04
	5,835,123,607.04

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 合同资产及合同负债(续)

合同资产期末余额中含有建造合同形成的已完工未结算资产的汇总信息如下：

	累计已发生成本	累计已确认毛利/(亏损)	预计损失	已办理结算的金额	合计
2018年6月30日	15,006,481,420.50	163,619,676.00	(7,651.50)	(15,860,075,109.00)	(689,981,664.00)
				其中：合同资产	998,092,266.00
				合同负债	1,688,073,930.00
				合计	(689,981,664.00)

截至2018年6月30日，本集团无计提或冲回合同资产减值准备。

9. 一年内到期的非流动资产

		2018年6月30日	2017年12月31日
融资租赁应收款	附注五、13	1,809,419,068.50	1,778,971,213.80

于2018年6月30日，本集团无将一年内到期的非流动资产质押用于取得银行借款的情况(2017年12月31日：无)。

10. 其他流动资产

	2018年6月30日	2017年12月31日
待摊费用	598,478,008.92	317,226,252.50
待抵扣进项税额	943,300,732.41	976,689,410.88
保本固定收益型理财产品	-	900,000,000.00
保本浮动收益型理财产品	-	1,465,000,000.00
预缴企业所得税	166,154,419.07	112,464,979.01
其他	30,380,221.17	21,395,856.35
	1,738,313,381.57	3,792,776,498.74

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 可供出售金融资产(仅适用2017年)

	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量	319,262,446.10	-	319,262,446.10
按成本计量	404,076,700.21	(128,491,930.00)	275,584,770.21
	723,339,146.31	(128,491,930.00)	594,847,216.31

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017年12月31日
权益工具成本	220,938,445.40
公允价值	319,262,446.10
累计计入其他综合收益的公允价值变动	97,267,793.70
汇兑差额调整	1,056,207.00
已计提减值	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 可供出售金融资产(仅适用2017年)(续)

以成本计量的可供出售金融资产：

2017年

	账面余额					减值准备	持股	本年现
	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末余额	年初及年末余额	比例(%)	金红利
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	24,999,800.00	-	-	-	24,999,800.00	-	15.47	-
华融湘江银行	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	0.32	2,000,000.00
株洲齿轮股份有限公司	1,680,000.00	-	-	-	1,680,000.00	-	2.45	-
扬州苏垦银河连杆有限公司	1,563,949.23	-	-	-	1,563,949.23	-	15.00	-
其他	328,078,709.68	49,066,044.00	(31,641,838.20)	10,330,035.50	355,832,950.98	128,491,930.00		18,394,992.00
	376,322,458.91	49,066,044.00	(31,641,838.20)	10,330,035.50	404,076,700.21	128,491,930.00		20,394,992.00

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 其他权益工具投资(仅适用2018年)

2018年6月30日

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入	
				本期终止确认的权益工具	仍持有的权益工具
北汽福田汽车股份有限公司	194,000,000.00	(31,600,000.00)	162,400,000.00	-	-
Balyo SA	23,516,325.00	38,093,553.00	61,609,878.00	-	-
华融湘江银行	20,000,000.00	29,560,000.00	49,560,000.00	-	-
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	24,999,800.00	7,620,200.00	32,620,000.00	-	-
福田重型机械股份有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
其他	11,874,826.11	(3,132,032.36)	8,742,793.75	-	-
	304,390,951.11	40,541,720.64	344,932,671.75	-	-

13. 长期应收款

	2018年6月30日			2017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	7,048,806,648.00	-	7,048,806,648.00	6,832,973,457.20	-	6,832,973,457.20
其他长期应收款	-	-	-	143,811,993.60	-	143,811,993.60
	7,048,806,648.00	-	7,048,806,648.00	6,976,785,450.80	-	6,976,785,450.80
减：分类为一年内到期的融资租赁应收款	1,809,419,068.50	-	1,809,419,068.50	1,778,971,213.80	-	1,778,971,213.80
	5,239,387,579.50	-	5,239,387,579.50	5,197,814,237.00	-	5,197,814,237.00

融资租赁应收款采用的折现率区间为0%-15%。

于2018年6月30日，上述融资租赁应收款中未实现融资收益为人民币725,568,790.50元(2017年12月31日：人民币674,563,451.10元)。

于2018年6月30日，本集团无将长期应收款质押用于取得银行借款的情况(2017年12月31日：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期股权投资

2018年6月30日

	期初余额	本期变动						期末余额	其中：期末减值准备
		增加投资	其他增加	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	宣告现金股利		
合营企业									
西安双特智能传动有限公司(注1)	106,244,043.95	-	-	-	90,034.31	-	-	106,334,078.26	-
联营企业									
山重融资租赁有限公司	461,023,063.87	-	-	-	11,429,695.01	-	-	472,452,758.88	-
山东重工集团财务有限公司	962,366,597.64	-	-	-	55,872,233.78	-	(82,205,100.81)	936,033,730.61	-
单项不重大的其他联营企业	1,109,302,210.02	68,445,000.00	190,118,644.10	(431,480.00)	68,841,080.96	(9,955,009.69)	(73,518,945.59)	1,352,801,499.80	(4,844,091.33)
	2,638,935,915.48	68,445,000.00	190,118,644.10	(431,480.00)	136,233,044.06	(9,955,009.69)	(155,724,046.40)	2,867,622,067.55	(4,844,091.33)

2017年

	年初余额	本年变动					年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	宣告现金股利		
合营企业								
西安双特智能传动有限公司(注1)	129,176,924.53	-	-	(22,932,880.58)	-	-	106,244,043.95	-
联营企业								
山重融资租赁有限公司	407,713,378.98	35,217,391.30	-	18,092,293.59	-	-	461,023,063.87	-
山东重工集团财务有限公司	267,764,440.23	648,207,280.00	-	46,394,877.41	-	-	962,366,597.64	-
重庆云阳汽车制造有限公司	-	75,502,871.68	-	(1,192,489.41)	-	-	74,310,382.27	-
单项不重大的其他联营企业	740,316,048.11	278,818,145.12	-	44,054,290.46	22,303,978.46	(50,500,634.40)	1,034,991,827.75	(4,844,091.33)
	1,544,970,791.85	1,037,745,688.10	-	84,416,091.47	22,303,978.46	(50,500,634.40)	2,638,935,915.48	(4,844,091.33)

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期股权投资(续)

注1：本集团持有西安双特智能传动有限公司51%股权，另外两位股东为陕西法士特传动集团有限责任公司(“传动集团”)和卡特彼勒(中国)投资有限公司(“卡特彼勒”)，股权分别为4%和45%。董事会由七名董事组成，其中三名由本集团委任，一名由传动集团委任，另外三名由卡特彼勒委任，根据公司章程约定，董事会决议需要董事会全体或者绝大多数同意通过，因此西安双特智能传动有限公司属于本集团合营企业。

长期股权投资减值准备的情况：

2018年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	汇兑差额调整	期末余额
株洲汽车交易市场	(284,499.56)	-	-	-	(284,499.56)
Torque Turbine Engine Co.	(4,559,591.77)	-	-	-	(4,559,591.77)
	(4,844,091.33)	-	-	-	(4,844,091.33)

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末余额
株洲汽车交易市场	(284,499.56)	-	-	-	(284,499.56)
Torque Turbine Engine Co.	(4,559,591.77)	-	-	-	(4,559,591.77)
	(4,844,091.33)	-	-	-	(4,844,091.33)

15. 其他非流动金融资产

	2018年6月30日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
长期应收款项	174,002,761.50
其他	60,691,698.00
	234,694,459.50

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2018年1-6月

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原价			
期初余额	723,095,330.53	62,341,667.04	785,436,997.57
在建工程转入	29,047,227.54	-	29,047,227.54
固定资产转入	16,003,102.98	-	16,003,102.98
期末余额	768,145,661.05	62,341,667.04	830,487,328.09
减：累计折旧和摊销			
期初余额	208,256,880.37	7,969,590.39	216,226,470.76
计提	14,533,236.74	749,992.89	15,283,229.63
固定资产转入	2,383,678.19	-	2,383,678.19
期末余额	225,173,795.30	8,719,583.28	233,893,378.58
账面价值			
期末	542,971,865.75	53,622,083.76	596,593,949.51
期初	514,838,450.16	54,372,076.65	569,210,526.81

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量(续)：

2017年

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	733,197,517.53	62,341,667.04	795,539,184.57
在建工程转入	7,665,755.07	-	7,665,755.07
固定资产转入	256,862.25	-	256,862.25
转出至固定资产	(18,024,804.32)	-	(18,024,804.32)
年末余额	723,095,330.53	62,341,667.04	785,436,997.57
减：累计折旧和摊销			
年初余额	180,745,184.75	6,677,407.00	187,422,591.75
计提	33,566,778.04	1,292,183.39	34,858,961.43
转出至固定资产	(6,055,082.42)	-	(6,055,082.42)
年末余额	208,256,880.37	7,969,590.39	216,226,470.76
账面价值			
年末	514,838,450.16	54,372,076.65	569,210,526.81
年初	552,452,332.78	55,664,260.04	608,116,592.82

于2018年6月30日，本集团无尚未获得房地产证的投资性房地产(2017年12月31日：人民币16,042,210.35元)。

17. 固定资产

	2018年6月30日	2017年12月31日
固定资产	26,450,965,452.10	27,067,404,030.16
固定资产清理	1,227,092.75	903,928.29
	26,452,192,544.85	27,068,307,958.45

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产

2018年1-6月

	土地及房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	租出的叉车及设备(长期)	租出的叉车及设备(短期)	其他	合计
原价								
期初余额	12,670,326,175.16	17,496,254,819.76	1,304,847,699.26	404,662,474.72	5,410,718,506.26	7,130,148,156.74	2,529,767,449.51	46,946,725,281.41
购置	49,482,618.57	115,511,771.07	11,543,495.64	4,293,727.10	968,626,370.00	1,717,290,400.00	152,252,423.43	3,019,000,805.81
在建工程转入	203,273,915.44	133,422,608.35	23,185,683.87	8,742,755.48	-	-	72,989,983.27	441,614,946.41
收购子公司增加	-	-	-	-	-	-	115,575.00	115,575.00
处置或报废	(9,633,539.77)	(132,232,552.82)	(29,510,149.78)	(10,579,574.33)	(572,936,095.00)	(1,265,631,005.00)	(91,122,872.27)	(2,111,645,788.97)
处置子公司减少	(27,443,180.47)	(184,572,959.80)	(7,041,869.76)	(3,201,286.80)	-	-	(3,609,297.79)	(225,868,594.62)
转入投资性房地产	(16,003,102.98)	-	-	-	-	-	-	(16,003,102.98)
汇兑差额调整	(111,075,788.49)	(59,941,473.22)	(34,829.82)	(53,388.01)	(151,044,551.33)	(260,446,138.57)	(34,175,568.52)	(616,771,737.96)
期末余额	12,758,927,097.46	17,368,442,213.34	1,302,990,029.41	403,864,708.16	5,655,364,229.93	7,321,361,413.17	2,626,217,692.63	47,437,167,384.10
减：累计折旧								
期初余额	2,907,717,358.01	10,605,688,215.75	1,035,983,208.25	322,171,632.36	1,333,704,664.26	2,049,457,365.95	1,209,342,996.88	19,464,065,441.46
计提	288,815,114.10	616,497,096.48	81,503,195.65	12,854,585.48	508,953,264.55	831,530,210.57	220,026,831.92	2,560,180,298.75
处置或报废	(7,466,200.23)	(94,208,624.43)	(33,232,481.05)	(9,157,593.70)	(277,783,881.05)	(699,533,363.24)	(38,249,476.70)	(1,159,631,620.40)
处置子公司减少	(19,486,110.69)	(74,043,190.36)	(4,659,968.82)	(2,075,621.54)	-	-	(2,142,429.03)	(102,407,320.44)
转入投资性房地产	(2,383,678.19)	-	-	-	-	-	-	(2,383,678.19)
汇兑差额调整	(35,567,508.87)	(22,855,500.73)	(11,932.99)	(20,502.66)	(40,868,379.33)	(94,491,601.62)	(13,302,710.87)	(207,118,137.07)
期末余额	3,131,628,974.13	11,031,077,996.71	1,079,582,021.04	323,772,499.94	1,524,005,668.43	2,086,962,611.66	1,375,675,212.20	20,552,704,984.11

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

2018年1-6月(续)

	土地及房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	租出的叉车及设备(长期)	租出的叉车及设备(短期)	其他	合计
减：减值准备								
期初余额	196,075,379.40	210,254,959.51	7,049,355.92	58,339.59	-	-	1,817,775.37	415,255,809.79
计提	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
处置或报废	-	(52,329.04)	(2,901.00)	-	-	-	-	(55,230.04)
处置子公司减少	-	(660,547.27)	(28,132.90)	-	-	-	(6,223.91)	(694,904.08)
汇兑差额调整	(70,423.60)	(921,715.87)	(0.01)	-	-	-	(16,588.30)	(1,008,727.78)
期末余额	216,004,955.80	208,620,367.33	7,018,322.01	58,339.59	-	-	1,794,963.16	433,496,947.89
账面价值								
期末	9,411,293,167.53	6,128,743,849.30	216,389,686.36	80,033,868.63	4,131,358,561.50	5,234,398,801.51	1,248,747,517.27	26,450,965,452.10
期初	9,566,533,437.75	6,680,311,644.50	261,815,135.09	82,432,502.77	4,077,013,842.00	5,080,690,790.79	1,318,606,677.26	27,067,404,030.16

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	租出的叉车及设备(长期)	租出的叉车及设备(短期)	其他	合计
原价								
年初余额	11,970,692,560.82	16,909,302,759.76	1,215,459,453.91	405,996,127.49	3,972,096,113.21	5,766,139,952.46	2,152,990,305.28	42,392,677,272.93
购置	141,543,736.53	278,643,822.86	26,869,723.49	16,175,999.81	2,497,225,084.80	2,652,229,525.19	531,214,453.77	6,143,902,346.45
在建工程转入	469,768,892.58	721,744,162.78	82,503,851.76	13,471,970.72	-	-	43,398,353.53	1,330,887,231.37
因收购子公司增加	10,996,737.04	10,420,162.63	-	-	3,472,014.00	3,853,554.00	5,265,252.00	34,007,719.67
投资性房地产转入	18,024,804.32	-	-	-	-	-	-	18,024,804.32
处置或报废	(103,665,253.02)	(525,929,825.44)	(19,826,617.52)	(30,789,817.92)	(1,335,351,846.00)	(1,516,873,316.40)	(232,174,760.45)	(3,764,611,436.75)
转入投资性房地产	(256,862.25)	-	-	-	-	-	-	(256,862.25)
汇兑差额调整	163,221,559.14	102,073,737.17	(158,712.38)	(191,805.38)	273,277,140.25	224,798,441.49	29,073,845.38	792,094,205.67
年末余额	12,670,326,175.16	17,496,254,819.76	1,304,847,699.26	404,662,474.72	5,410,718,506.26	7,130,148,156.74	2,529,767,449.51	46,946,725,281.41

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

2017年(续)

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	租出的叉车及设备(长期)	租出的叉车及设备(短期)	其他	合计
减：累计折旧								
年初余额	2,411,881,195.60	9,506,867,000.02	916,550,609.71	323,427,437.82	831,005,088.41	1,511,254,405.97	941,889,482.10	16,442,875,219.63
计提	571,456,983.65	1,480,044,591.82	134,313,820.88	27,170,015.73	886,576,867.20	1,468,349,059.20	485,152,792.01	5,053,064,130.49
因收购子公司增加	-	-	-	-	-	-	-	-
投资性房地产转入	6,055,082.42	-	-	-	-	-	-	6,055,082.42
处置或报废	(74,718,712.82)	(418,261,977.02)	(14,846,627.11)	(28,311,602.40)	(444,868,009.20)	(929,065,161.60)	(214,964,232.49)	(2,125,036,322.64)
汇兑差额调整	(6,957,190.84)	37,038,600.93	(34,595.23)	(114,218.79)	60,990,717.85	(1,080,937.62)	(2,735,044.74)	87,107,331.56
年末余额	2,907,717,358.01	10,605,688,215.75	1,035,983,208.25	322,171,632.36	1,333,704,664.26	2,049,457,365.95	1,209,342,996.88	19,464,065,441.46
减：减值准备								
年初余额	1,850,543.45	151,417,045.50	144,649.06	58,339.59	-	-	375,366.68	153,845,944.28
计提	194,174,853.58	128,284,866.38	7,033,531.99	-	-	-	1,436,339.68	330,929,591.63
处置或报废	-	(70,053,804.59)	(128,825.13)	-	-	-	(5,704.14)	(70,188,333.86)
汇兑差额调整	49,982.37	606,852.22	-	-	-	-	11,773.15	668,607.74
年末余额	196,075,379.40	210,254,959.51	7,049,355.92	58,339.59	-	-	1,817,775.37	415,255,809.79

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

2017年(续)

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	租出的叉车及设备(长期)	租出的叉车及设备(短期)	其他	合计
账面价值								
年末	9,566,533,437.75	6,680,311,644.50	261,815,135.09	82,432,502.77	4,077,013,842.00	5,080,690,790.79	1,318,606,677.26	27,067,404,030.16
年初	9,556,960,821.77	7,251,018,714.24	298,764,195.14	82,510,350.08	3,141,091,024.80	4,254,885,546.49	1,210,725,456.50	25,795,956,109.02

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

暂时闲置的固定资产如下：

2018年6月30日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	393,669,808.95	(76,343,076.68)	(189,932,741.31)	127,393,990.96
机器设备	302,075,203.40	(181,649,870.61)	(65,801,758.22)	54,623,574.57
电子设备	40,621,114.97	(32,266,022.54)	(7,020,836.42)	1,334,256.01
运输设备	9,615,300.96	(8,905,459.38)	(38,973.52)	670,868.06
其他设备	487,426.10	(472,803.32)	-	14,622.78
	746,468,854.38	(299,637,232.53)	(262,794,309.47)	184,037,312.38

2017年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	377,994,957.48	(66,336,182.93)	(126,729,546.42)	184,929,228.13
机器设备	268,769,786.39	(174,520,361.99)	(25,474,315.01)	68,775,109.39
电子设备	31,128,096.50	(24,481,074.37)	(1,583,571.77)	5,063,450.36
运输设备	3,523,809.69	(2,441,616.74)	(95,604.70)	986,588.25
	681,416,650.06	(267,779,236.03)	(153,883,037.90)	259,754,376.13

融资租入固定资产如下：

2018年6月30日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	43,024,598.74	(22,480,107.00)	-	20,544,491.74
机器设备	66,942,973.50	(29,902,062.00)	-	37,040,911.50
电子设备	194,286,413.61	(45,970,212.00)	-	148,316,201.61
租出的叉车及设备(长期)	4,113,229,261.43	(1,108,431,650.93)	-	3,004,797,610.50
租出的叉车及设备(短期)	5,481,862,911.53	(1,375,379,376.53)	-	4,106,483,535.00
	9,899,346,158.81	(2,582,163,408.46)	-	7,317,182,750.35

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

2017年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	34,915,292.50	(21,120,826.10)	-	13,794,466.40
机器设备	68,262,322.70	(23,040,191.90)	-	45,222,130.80
电子设备	225,853,178.10	(55,755,235.80)	-	170,097,942.30
租出的叉车及设备(长期)	4,357,443,567.58	(1,074,079,681.58)	-	3,283,363,886.00
租出的叉车及设备(短期)	5,238,393,336.89	(1,318,572,432.99)	-	3,919,820,903.90
	9,924,867,697.77	(2,492,568,368.37)	-	7,432,299,329.40

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
房屋建筑物	5,839,840.15	-
电子设备	792,601.41	119,023.30
机器设备	46,069,313.84	5,822,311.21
运输工具	274,952.23	2,449.49
租出的叉车及设备(长期)	4,131,358,561.50	4,077,013,842.00
租出的叉车及设备(短期)	5,234,398,801.51	5,080,690,790.79

于2018年6月30日，本集团尚未获得房地产证的固定资产账面价值为人民币1,836,570,506.87元(2017年12月31日：人民币1,742,360,572.97元)。

于2018年6月30日，本集团将账面价值为人民币357,576,261.59元(2017年12月31日：人民币582,039,959.05元)的固定资产用于抵押取得银行借款。其中，账面价值为人民币311,243,509.42元的固定资产，尚未办理抵押登记。将账面价值为人民币140,251,995.00元(2017年12月31日：人民币143,016,159.00元)的固定资产用于对员工退休福利下的义务提供担保。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 在建工程

	2018年6月30日			2017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
法士特传动技改项目	75,170,620.85	-	75,170,620.85	65,742,428.57	-	65,742,428.57
HD装焊线技术改造项目	60,900,000.00	-	60,900,000.00	30,450,000.00	-	30,450,000.00
陕重汽新基地二期	34,152,551.05	-	34,152,551.05	24,079,281.05	-	24,079,281.05
株州齿轮技改项目	30,801,347.72	-	30,801,347.72	8,086,786.19	-	8,086,786.19
VMI库仓储拣选自动化改造项目	28,984,067.99	-	28,984,067.99	-	-	-
重庆潍柴动力搬迁项目	28,861,976.10	-	28,861,976.10	-	-	-
潍柴动力全球配件分销中心项目	25,535,645.99	-	25,535,645.99	20,994,090.11	-	20,994,090.11
榆林新厂区建设	75,267,638.12	(52,697,845.65)	22,569,792.47	75,267,638.12	(42,097,845.65)	33,169,792.47
其他	1,304,031,179.07	(4,869,170.27)	1,299,162,008.80	870,271,958.70	(4,298,324.83)	865,973,633.87
暂估工程设备	182,812,014.12	-	182,812,014.12	169,661,881.06	-	169,661,881.06
工程物资	1,722,944.09	-	1,722,944.09	589,457.74	-	589,457.74
	1,848,239,985.10	(57,567,015.92)	1,790,672,969.18	1,265,143,521.54	(46,396,170.48)	1,218,747,351.06

重要在建工程2018年1-6月变动如下：

	预算	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
潍柴动力全球配件分销中心项目	419,620,000.00	20,994,090.11	12,082,644.67	(7,541,088.79)	-	25,535,645.99	自有资金	37.30%

重要在建工程2017年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
潍柴动力实验中心	942,310,000.00	30,610,563.83	12,379,973.50	(34,502,770.79)	(236,752.12)	8,251,014.42	自有资金	99.77%
潍柴动力全球配件分销中心项目	419,620,000.00	154,066,700.50	17,047,928.69	(149,836,900.75)	(283,638.33)	20,994,090.11	自有资金	34.42%

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 无形资产

2018年1-6月

	期初余额	购置	内部研发	内部重分类	处置或报废	汇兑差额调整	期末余额
资产原价							
专有技术	1,257,451,112.50	-	-	-	(26,693,460.76)	(13,585,921.94)	1,217,171,729.80
商标使用权	7,620,445,681.54	219,780.00	-	-	-	(143,460,337.29)	7,477,205,124.25
特许权	878,966,936.75	21,674,165.00	-	200,433,934.60	(3,112,820.00)	(18,623,930.18)	1,079,338,286.17
土地使用权	1,854,999,464.31	2,614,407.00	-	-	(1,224,960.00)	-	1,856,388,911.31
在手订单	290,871,616.55	-	-	-	-	(5,621,860.19)	285,249,756.36
客户关系	10,227,888,290.55	739,680.00	-	-	-	(90,274,262.10)	10,138,353,708.45
软件	506,222,999.03	32,258,929.58	-	(143,265,495.40)	(295,595.92)	(2,817,178.07)	392,103,659.22
其他	7,044,038,941.42	324,981,490.00	30,966,395.00	(57,168,439.20)	-	(41,221,453.77)	7,301,596,933.45
	29,680,885,042.65	382,488,451.58	30,966,395.00	-	(31,326,836.68)	(315,604,943.54)	29,747,408,109.01

	期初余额	计提		内部重分类	处置或报废	汇兑差额调整	期末余额
减：累计摊销							
专有技术	712,237,921.40	40,841,795.95		-	(26,194,945.29)	(5,803,786.23)	721,080,985.83
商标使用权	23,257,866.02	956,415.18		-	-	(516,056.89)	23,698,224.31
特许权	463,526,369.80	93,077,044.09		7,178,419.10	(3,112,510.13)	(9,798,334.90)	550,870,987.96
土地使用权	257,899,179.40	19,243,066.54		-	(836,343.26)	-	276,305,902.68
在手订单	115,552,063.00	6,973,025.00		-	-	(2,281,765.50)	120,243,322.50
客户关系	1,973,916,322.20	344,817,791.91		-	-	(27,741,275.01)	2,290,992,839.10
软件	158,218,725.11	19,993,386.95		(7,178,419.10)	(134,530.53)	(542,855.55)	170,356,306.88
其他	1,430,204,843.76	500,562,936.88		-	-	(7,995,230.86)	1,922,772,549.78
	5,134,813,290.69	1,026,465,462.50		-	(30,278,329.21)	(54,679,304.94)	6,076,321,119.04

	期初余额	计提			处置或报废	汇兑差额调整	期末余额
减：减值准备							
专有技术	-	-			-	-	-
商标使用权	67,099,780.00	-			-	(1,296,880.00)	65,802,900.00
特许权	-	5,699,686.72			-	(98,788.72)	5,600,898.00
土地使用权	-	-			-	-	-
在手订单	19,412,122.40	-			-	(375,190.40)	19,036,932.00
客户关系	546,264,037.11	-			-	(10,557,991.46)	535,706,045.65
软件	-	6,205,806.44			-	(107,560.94)	6,098,245.50
其他	73,341,620.00	-			-	(1,417,520.00)	71,924,100.00
	706,117,559.51	11,905,493.16			-	(13,853,931.52)	704,169,121.15

	期初余额						期末余额
账面净值							
专有技术	545,213,191.10						496,090,743.97
商标使用权	7,530,088,035.52						7,387,703,999.94
特许权	415,440,566.95						522,866,400.21
土地使用权	1,597,100,284.91						1,580,083,008.63
在手订单	155,907,431.15						145,969,501.86
客户关系	7,707,707,931.24						7,311,654,823.70
软件	348,004,273.92						215,649,106.84
其他	5,540,492,477.66						5,306,900,283.67
	23,839,954,192.45						22,966,917,868.82

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 无形资产(续)

2017年

	年初余额	购置	内部研发	收购子公司增加	处置或报废	汇兑差额调整	年末余额
资产原价							
专有技术	1,203,947,761.26	313,272.85	10,450,741.42	-	(113,207.53)	42,852,544.50	1,257,451,112.50
商标使用权	7,158,387,201.30	-	-	-	-	462,058,480.24	7,620,445,681.54
特许权	887,268,974.30	90,322,958.02	-	824,126.40	(124,931,457.60)	25,482,335.63	878,966,936.75
土地使用权	1,787,320,511.64	67,326,162.02	-	-	-	352,790.65	1,854,999,464.31
在手订单	272,399,257.63	-	-	-	-	18,472,358.92	290,871,616.55
客户关系	10,155,067,134.06	4,681,603.99	-	-	-	68,139,552.50	10,227,888,290.55
软件	337,607,404.33	157,920,259.36	-	-	(3,963.93)	10,699,299.27	506,222,999.03
其他	6,944,095,395.61	581,126,667.47	6,058,855.20	-	(381,127,936.80)	(106,114,040.06)	7,044,038,941.42
	28,746,093,640.13	901,690,923.71	16,509,596.62	824,126.40	(506,176,565.86)	521,943,321.65	29,680,885,042.65

	年初余额	计提			处置或报废	汇兑差额调整	年末余额
减：累计摊销							
专有技术	615,156,122.99	82,575,651.98			-	14,506,146.43	712,237,921.40
商标使用权	22,036,046.54	1,881,118.44			-	(659,298.96)	23,257,866.02
特许权	379,844,746.30	193,565,025.20			(124,931,457.60)	15,048,055.90	463,526,369.80
土地使用权	218,164,781.14	36,199,342.60			-	3,535,055.66	257,899,179.40
在手订单	95,054,282.74	13,745,541.26			-	6,752,239.00	115,552,063.00
客户关系	1,182,864,411.96	723,457,814.84			-	67,594,095.40	1,973,916,322.20
软件	131,372,405.35	24,701,838.58			-	2,144,481.18	158,218,725.11
其他	697,961,236.05	1,108,684,410.40			(381,051,628.80)	4,610,826.11	1,430,204,843.76
	3,342,454,033.07	2,184,810,743.30			(505,983,086.40)	113,531,600.72	5,134,813,290.69

	年初余额	本年增加			本年减少	汇兑差额调整	年末余额
减：减值准备							
专有技术	-	-			-	-	-
商标使用权	-	66,179,333.94			-	920,446.06	67,099,780.00
特许权	-	-			-	-	-
土地使用权	-	-			-	-	-
在手订单	18,179,318.40	-			-	1,232,804.00	19,412,122.40
客户关系	159,441,682.80	371,696,846.38			-	15,125,507.93	546,264,037.11
软件	-	-			-	-	-
其他	68,830,949.10	-			-	4,510,670.90	73,341,620.00
	246,451,950.30	437,876,180.32			-	21,789,428.89	706,117,559.51

账面净值							
专有技术	588,791,638.27						545,213,191.10
商标使用权	7,136,351,154.76						7,530,088,035.52
特许权	507,424,228.00						415,440,566.95
土地使用权	1,569,155,730.50						1,597,100,284.91
在手订单	159,165,656.49						155,907,431.15
客户关系	8,812,761,039.30						7,707,707,931.24
软件	206,234,998.98						348,004,273.92
其他	6,177,303,210.46						5,540,492,477.66
	25,157,187,656.76						23,839,954,192.45

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 无形资产(续)

于2018年6月30日，本集团将账面价值为人民币250,303,251.70元(2017年12月31日：人民币253,010,437.60元)的无形资产抵押用于取得银行借款。本集团将账面价值为人民币139,261,690.13元(2017年12月31日：人民币140,815,490.00元)的无形资产抵押用于获取银行综合授信共人民币73,000,000.00元，该授信额度可用于流动资金贷款、开具银行承兑汇票。截止2018年6月30日，尚未使用该授信额度。

于2018年6月30日，本集团尚未办妥产权证书的无形资产账面价值为人民币144,837,625.92元，该等无形资产的产权证尚在办理(2017年12月31日：人民币146,343,370.26元)。

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。

20. 开发支出

当开发支出达到开发阶段的时候开始资本化，本集团资本化的开发支出如下：

2018年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发	转入无形资产	其他减少	
驾驶室改进项目	46,460,506.85	1,613,207.54	-	-	48,073,714.39
液压项目	291,390,703.03	46,125,401.07	(30,966,395.00)	(5,975,834.60)	300,573,874.50
其他	178,002,595.37	-	-	(3,670,237.98)	174,332,357.39
	515,853,805.25	47,738,608.61	(30,966,395.00)	(9,646,072.58)	522,979,946.28

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 开发支出(续)

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发	确认无形资产	其他减少	
驾驶室改进项目	43,415,166.75	3,045,340.10	-	-	46,460,506.85
液压项目	162,264,750.28	135,184,807.95	(6,058,855.20)	-	291,390,703.03
其他	240,094,549.89	-	(10,450,741.42)	(51,641,213.10)	178,002,595.37
	445,774,466.92	138,230,148.05	(16,509,596.62)	(51,641,213.10)	515,853,805.25

21. 商誉

2018年1-6月

	期初余额	本期增加 非同一控制下 企业合并	本期减少	计提减值	汇兑差额调整	期末余额	资产组组合
合并湘火炬	299,502,336.46	-	(6,347,483.78)	-	-	293,154,852.68	资产组组合B
合并林德液压合伙企业	827,542,331.55	-	-	-	(15,994,435.44)	811,547,896.11	资产组组合C
合并KION GROUP AG	6,685,808,921.91	-	-	-	(190,547,641.40)	6,495,261,280.51	资产组组合D
合并Egemin Automation Inc. Retrotech Inc. Dematic Group	14,601,864,008.60	-	-	-	(32,994,827.60)	14,568,869,181.00	资产组组合E
其他	168,475,063.90	1,484,391.00	-	-	(6,699,399.40)	163,260,055.50	
	22,583,192,662.42	1,484,391.00	(6,347,483.78)	-	(246,236,303.84)	22,332,093,265.80	

2017年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少	计提减值	汇兑差额调整	年末余额	资产组组合
合并湘火炬	537,573,736.46	-	-	(238,071,400.00)	-	299,502,336.46	资产组组合B
合并林德液压合伙企业	774,987,671.35	-	-	-	52,554,660.20	827,542,331.55	资产组组合C
合并KION GROUP AG	6,284,946,311.89	-	-	-	400,862,610.02	6,685,808,921.91	资产组组合D
合并Egemin Automation Inc. Retrotech Inc. Dematic Group	15,110,170,128.00	-	-	-	(508,306,119.40)	14,601,864,008.60	资产组组合E
其他	89,391,391.20	74,425,477.20	-	-	4,658,195.50	168,475,063.90	
	22,797,069,238.90	74,425,477.20	-	(238,071,400.00)	(50,230,653.68)	22,583,192,662.42	

商誉减值准备的变动如下：

2018年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合并湘火炬	(238,071,400.00)	-	-	(238,071,400.00)

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下(续)：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合并湘火炬	-	(238,071,400.00)	-	(238,071,400.00)

2018年6月30日商誉余额主要为合并湘火炬、林德液压合伙企业、KION GROUP AG、Egemin Inc.和Retrotech Inc.而产生的商誉。本集团每年度以该等合并相关的资产模块作为重要资产组组合进行商誉减值测试。

此外，包含于附注五、19无形资产中的永久可使用的商标价值为人民币7,387,282,997.00元，亦包括在该等资产组组合中进行减值测试。

重要商誉及商标的账面金额分配至资产组的情况如下：

- 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
- 资产组组合E：智能供应链和自动化解决方案

重要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	
	2018年6月30日	2017年12月31日	2018年6月30日	2017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	293,154,852.68	299,502,336.46	94,197,000.00	94,197,000.00
资产组组合C	811,547,896.11	827,542,331.55	-	-
资产组组合D	6,495,261,280.51	6,685,808,921.91	4,494,361,024.50	4,575,674,439.60
资产组组合E	14,568,869,181.00	14,601,864,008.60	2,682,302,188.50	2,735,486,380.00

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 长期待摊费用

2018年1-6月

	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	减值准备	期末余额
工装模具费	213,983,352.98	41,794,916.01	(20,310,110.53)	(11,703,555.02)	-	223,764,603.44
工位器具费	47,918,751.28	3,930,270.48	(10,478,540.33)	(6,136,852.70)	-	35,233,628.73
租入固定资产改良支出	21,528,834.66	10,413,931.80	(13,537,780.64)	(1,414,731.17)	-	16,990,254.65
	283,430,938.92	56,139,118.29	(44,326,431.50)	(19,255,138.89)	-	275,988,486.82

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	减值准备	年末余额
工装模具费	253,413,425.54	73,277,335.29	(46,239,907.50)	-	(66,467,500.35)	213,983,352.98
工位器具费	51,083,535.88	19,444,104.78	(22,478,747.13)	(130,142.25)	-	47,918,751.28
租入固定资产改良支出	28,162,755.78	16,722,696.13	(23,298,664.08)	(57,953.17)	-	21,528,834.66
	332,659,717.20	109,444,136.20	(92,017,318.71)	(188,095.42)	(66,467,500.35)	283,430,938.92

23. 其他非流动资产

	2018年6月30日	2017年12月31日
设定受益计划之计划资产	167,460,729.00	188,885,880.70
其他	19,003,335.75	65,286,475.09
	186,464,064.75	254,172,355.79

24. 短期借款

	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款(注1)	360,000,000.00	400,000,000.00
信用借款	4,381,754,576.66	2,774,887,395.62
	4,741,754,576.66	3,174,887,395.62

注1：短期借款中人民币360,000,000.00元(2017年12月31日：400,000,000.00元)为本公司之子公司陕汽新疆汽车有限公司向浦发银行乌鲁木齐分行质押人民币421,060,000.00元的定期存单获得。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(仅适用2017年)

	2017年12月31日
远期合同	43,919,146.70
交叉货币利率互换工具(附注五、65)	438,960,953.24
合计	482,880,099.94

26. 交易性金融负债(仅适用2018年)

	2018年6月30日	本期确认的利得(或损失)
远期合同	59,521,018.50	(30,227,376.81)
交叉货币利率互换工具(附注五、65)	319,817,507.47	55,975,444.78
合计	379,338,525.97	25,748,067.97

27. 应付票据及应付账款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据	13,813,699,608.40	12,361,446,846.30
银行承兑汇票	13,751,023,162.20	12,192,327,019.82
商业承兑汇票	62,676,446.20	169,119,826.48
应付账款	33,990,742,830.05	30,654,794,938.52
合计	47,804,442,438.45	43,016,241,784.82

于2018年6月30日，本集团无到期未付的应付票据(2017年12月31日：无)。

应付账款

应付账款不计息，并通常在3至4个月内清偿。

于2018年6月30日，无账龄一年以上的重要的应付款项(2017年12月31日：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 预收款项

	2018年6月30日	2017年12月31日
预收款项	-	5,814,905,624.90

于2018年6月30日，无账龄一年以上的重要的预收款项(2017年12月31日：无)。

29. 应付职工薪酬

2018年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,047,452,935.16	9,717,840,835.80	(9,595,248,831.52)	4,170,044,939.44
离职后福利 (设定提存计划)	458,059,460.95	1,723,477,008.91	(1,704,957,383.90)	476,579,085.96
辞退福利				
一年内支付的部分	112,926,637.97	24,587,636.93	(32,774,273.13)	104,740,001.77
一年内到期的以现金结算的股份支付	168,974,411.10	93,284,435.00	(160,447,987.10)	101,810,859.00
一年内到期的其他长期职工薪酬	22,891,948.20	100,076,035.94	(94,308,930.45)	28,659,053.69
	4,810,305,393.38	11,659,265,952.58	(11,587,737,406.10)	4,881,833,939.86

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,360,957,243.87	19,050,216,379.34	(18,363,720,688.05)	4,047,452,935.16
离职后福利 (设定提存计划)	396,891,852.17	2,506,112,185.16	(2,444,944,576.38)	458,059,460.95
辞退福利				
一年内支付的部分	244,764,498.25	27,849,366.89	(159,687,227.17)	112,926,637.97
一年内到期的以现金结算的股份支付	147,801,950.40	174,108,954.30	(152,936,493.60)	168,974,411.10
一年内到期的其他长期职工薪酬	18,376,602.00	220,688,311.10	(216,172,964.90)	22,891,948.20
	4,168,792,146.69	21,978,975,196.79	(21,337,461,950.10)	4,810,305,393.38

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

2018年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,208,736,270.82	8,547,407,954.90	(8,497,983,831.16)	3,258,160,394.56
职工福利费	32,082,584.34	226,063,565.58	(222,923,930.43)	35,222,219.49
社会保险费	85,581,848.81	574,001,732.53	(560,770,042.41)	98,813,538.93
其中： 医疗保险费	61,956,964.00	492,023,487.16	(485,485,240.22)	68,495,210.94
工伤保险费	15,249,450.45	44,216,260.25	(40,463,447.33)	19,002,263.37
生育保险费	853,243.64	6,669,171.19	(6,277,444.97)	1,244,969.86
补充医疗保险	7,522,190.72	31,092,813.93	(28,543,909.89)	10,071,094.76
住房公积金	22,743,598.85	126,808,358.09	(126,403,833.92)	23,148,123.02
工会经费和职工教育经费	497,853,296.00	81,031,043.37	(45,813,959.08)	533,070,380.29
其他短期薪酬	200,455,336.34	162,528,181.33	(141,353,234.52)	221,630,283.15
	4,047,452,935.16	9,717,840,835.80	(9,595,248,831.52)	4,170,044,939.44

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,656,161,495.05	16,945,370,936.49	(16,392,796,160.72)	3,208,736,270.82
职工福利费	24,301,210.24	411,246,716.21	(403,465,342.11)	32,082,584.34
社会保险费	68,950,706.91	1,035,545,860.13	(1,018,914,718.23)	85,581,848.81
其中： 医疗保险费	58,039,607.35	888,688,631.25	(884,771,274.60)	61,956,964.00
工伤保险费	7,306,903.96	80,909,039.36	(72,966,492.87)	15,249,450.45
生育保险费	328,196.16	12,607,276.43	(12,082,228.95)	853,243.64
补充医疗保险	3,275,999.44	53,340,913.09	(49,094,721.81)	7,522,190.72
住房公积金	14,844,500.60	236,687,015.07	(228,787,916.82)	22,743,598.85
工会经费和职工教育经费	395,756,768.88	159,786,369.77	(57,689,842.65)	497,853,296.00
其他短期薪酬	200,942,562.19	261,579,481.67	(262,066,707.52)	200,455,336.34
	3,360,957,243.87	19,050,216,379.34	(18,363,720,688.05)	4,047,452,935.16

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 应付职工薪酬(续)

离职后福利(设定提存计划)如下：

2018年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	391,491,489.28	1,459,422,435.65	(1,440,720,418.48)	410,193,506.45
失业保险费	16,012,883.04	101,264,770.05	(101,996,548.53)	15,281,104.56
企业年金缴费	50,555,088.63	162,789,803.21	(162,240,416.89)	51,104,474.95
	458,059,460.95	1,723,477,008.91	(1,704,957,383.90)	476,579,085.96

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	335,457,306.14	2,055,136,044.56	(1,999,101,861.42)	391,491,489.28
失业保险费	13,480,163.15	175,773,229.08	(173,240,509.19)	16,012,883.04
企业年金缴费	47,954,382.88	275,202,911.52	(272,602,205.77)	50,555,088.63
	396,891,852.17	2,506,112,185.16	(2,444,944,576.38)	458,059,460.95

30. 应交税费

	2018年6月30日	2017年12月31日
企业所得税	1,426,334,248.60	1,543,088,566.82
增值税	626,164,881.50	681,877,198.39
个人所得税	185,275,580.60	257,630,025.18
房产税	16,324,345.89	18,426,617.01
印花税	11,726,718.75	15,120,039.70
土地使用税	11,661,098.24	15,450,670.55
城市维护建设税	9,667,211.62	5,502,891.22
教育费附加	6,826,829.03	3,990,803.55
其他税项	99,793,828.17	159,171,893.64
	2,393,774,742.40	2,700,258,706.06

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 其他应付款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应付利息	79,387,711.60	95,394,487.50
中期票据利息	28,717,504.27	26,954,508.38
借款利息	50,670,207.33	68,439,979.12
应付股利	2,055,035,497.56	207,460,650.87
应付母公司股东股利(注1)	1,999,309,639.00	-
应付子公司少数股东股利	-	151,016,140.79
应付永续债票息(注2)	55,725,858.56	56,444,510.08
销售折让	-	2,806,603,102.35
保证金及押金	2,456,721,058.19	2,429,156,446.19
应付工程款及固定资产采购款	519,637,586.05	622,779,150.47
三包及修理维护费	482,114,987.67	482,901,056.33
技术开发费	195,162,581.55	18,048,633.64
佣金	189,264,302.63	184,967,215.16
土地配套费及土地款	137,033,794.39	137,039,104.43
运费	50,982,188.38	68,668,537.42
其他	1,488,540,899.74	973,082,562.20
	7,653,880,607.76	8,026,100,946.56

注1：应付股利中应付母公司股东现金股利人民币1,999,309,639.00元于资产负债表日至本财务报告批准报出日之间已派发完毕，详见附注十三、资产负债表日后事项。

注2： 于2018年6月30日，本公司之子公司潍柴国际(香港)能源集团有限公司按照相关协议约定，计提将于2018年9月14日向永续债持有者派发的永续债票息人民币55,725,858.56元。

于2018年6月30日，无账龄一年以上的重要的其他应付款(2017年12月31日：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 一年内到期的非流动负债

	2018年6月30日	2017年12月31日
一年内到期的长期应付款	3,505,527,073.50	3,838,848,634.50
一年内到期的长期借款	2,175,512,500.00	1,757,402,500.00
	5,681,039,573.50	5,596,251,134.50
其中，一年内到期的长期借款：		
信用借款	*2,165,012,500.00*	*1,747,402,500.00*
抵押借款(附注五、34、注1*)*	*10,000,000.00*	*10,000,000.00*
其他借款	*500,000.00*	-

33. 其他流动负债

	2018年6月30日	2017年12月31日
产品质量保证金	3,249,882,807.42	3,047,633,625.09
递延收益(一年内到期部分)	205,052,548.50	594,340,202.50
其他	1,896,942,231.95	1,209,722,661.52
	5,351,877,587.87	4,851,696,489.11

34. 长期借款

	2018年6月30日	2017年12月31日
信用借款	13,014,923,992.00	14,994,076,977.90
抵押借款(注1、2)	660,227,751.45	684,517,751.45
其他借款(注3)	149,000,000.00	-
	13,824,151,743.45	15,678,594,729.35

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 长期借款(续)

长期借款按到期日划分如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年内到期	2,175,512,500.00	1,757,402,500.00
1到2年内到期	2,080,317,611.20	2,972,878,811.20
2到5年内到期	11,433,566,380.80	12,534,448,166.70
5年以上	310,267,751.45	171,267,751.45
	15,999,664,243.45	17,435,997,229.35
减：分类为一年内到期的长期借款	2,175,512,500.00	1,757,402,500.00
	13,824,151,743.45	15,678,594,729.35

于2018年6月30日，上述借款的年利率为1.08%~5.305%(2017年12月31日：1.1%~5.047%)。

注1： 长期借款中人民币10,000,000.00元及一年内到期的非流动负债中人民币10,000,000.00元(2017年12月31日：长期借款人民币10,000,000.00元，一年内到期的非流动负债10,000,000.00元)的抵押借款，为陕西省岐山县农村信用合作联社为本公司之子公司陕西重型汽车有限公司贷款，以账面价值人民币46,332,752.17元的机器设备用于抵押，该人民币10,000,000.00元的长期借款将于2019年9月4日到期，人民币10,000,000.00元的一年内到期的非流动负债将于2018年8月28日到期。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 长期借款(续)

注2： 长期借款中人民币650,227,751.45元(2017年12月31日：人民币674,517,751.45元)为中国建设银行股份有限公司重庆市分行与山东重工集团财务有限公司为本公司之子公司潍柴(重庆)汽车有限公司贷款，借款协议约定以公司轻型车一期项目资产作为抵押。截至2018年6月30日，公司该项目已投资的资产包括账面价值人民币311,243,509.42元的固定资产和人民币250,303,251.70元的无形资产，无形资产已办理抵押，固定资产尚未办理抵押登记。该笔长期借款将于2025年3月10日到期。

注3：长期借款中人民币149,000,000.00元及一年内到期的非流动负债中人民币500,000.00元(2017年12月31日：无)为国开发展基金有限公司为本公司之子公司陕西法士特齿轮有限责任公司贷款，借款协议约定该笔借款用于中轻型变速器及新能源传动系统项目。该人民币149,000,000.00元的长期借款将于2030年10月22日到期，人民币500,000.00元的一年内到期的非流动负债将于2018年9月21日到期。

35. 应付债券

	2018年6月30日	2017年12月31日
应付债券	11,916,122,424.42	10,459,780,084.07

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 应付债券(续)

于2018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	发行金额	期初余额	本期发行	本期计提利息	公允价值套期调整	折溢价摊销	汇兑损益	本期偿还	期末余额	注
中期票据	7,367,344,000.00	2017-2-21	注(1)	7,344,731,360.00	7,859,147,557.80	-	43,688,364.59	-	2,272,975.00	(147,706,186.30)	-	7,713,714,346.50	(1)
中期票据	1,504,120,000.00	2018.6月	7年	1,500,359,700.00	-	1,500,359,700.00	368,825.41	44,256,276.00	-	22,288,800.00	-	1,566,904,776.00	(2)
企业债券	2,544,520,000.00	2015-9-30	5年	2,522,317,954.03	2,600,632,526.27	-	63,566,250.00	-	2,232,421.89	32,638,353.76	-	2,635,503,301.92	(3)
合计	11,415,984,000.00				10,459,780,084.07	1,500,359,700.00	107,623,440.00	44,256,276.00	4,505,396.89	(92,779,032.54)	-	11,916,122,424.42	

于2017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	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	汇兑损益	本年偿还	年末余额	注
中期票据	7,367,344,000.00	2017-2-21	注(1)	7,344,731,360.00	-	7,344,731,360.00	93,210,222.00	3,746,722.80	510,669,475.00	-	7,859,147,557.80	(1)
企业债券	2,544,520,000.00	2015-9-30	5年	2,522,317,954.03	2,756,201,597.01	-	116,055,373.41	4,559,923.41	(160,128,994.15)	-	2,600,632,526.27	(3)
合计	9,911,864,000.00				2,756,201,597.01	7,344,731,360.00	209,265,595.41	8,306,646.21	350,540,480.85	-	10,459,780,084.07	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 应付债券(续)

(1) 本公司之子公司KION GROUP AG，于2017年2月21日发行票面总额为10.1亿欧元的中期票据，分别于2022年5月，2024年4月和2027年4月到期，利率为以EURIBOR(欧元银行同业拆借利率)为基准的浮动利率。

(2) 本公司之子公司KION GROUP AG，于2018年6月发行票面总额为2亿欧元的中期票据，债券期限为7年，该票据中1亿欧元面额利率为以EURIBOR(欧元银行同业拆借利率)为基准的浮动利率，另1亿欧元面额利率为固定利率。

(3) 本公司之子公司潍柴国际(香港)能源集团有限公司，于2015年9月30日发行注册资金为4亿美元的中期票据，票面利率为4.125%，债券期限为5年，付息频率为6个月。

36. 长期应付款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应付售后租回租赁款	6,225,130,324.50	6,227,780,255.40
融资租赁	3,186,773,235.00	2,982,756,871.60
其他金融负债	4,099,775.50	7,895,306.10
专项应付款	23,000,000.00	23,000,000.00
	9,439,003,335.00	9,241,432,433.10

专项应付款的变动如下：

2018年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
省财政厅拨付的流动资金贷款贴息	23,000,000.00	-	-	23,000,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 长期应付款(续)

专项应付款的变动如下：(续)

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
	43,000,000.00	-	20,000,000.00	23,000,000.00

于2018年6月30日，融资租赁应付款中未确认融资费用的余额为人民币831,052,369.50元(2017年12月31日：人民币839,543,441.76元)。

37. 长期应付职工薪酬

	2018年6月30日	2017年12月31日
设定受益义务	8,666,398,828.75	8,702,957,010.83
长期辞退福利	126,964,273.01	122,580,290.88
以现金结算的股份支付	81,855,747.00	138,108,512.30
其他长期职工薪酬	269,195,030.00	273,127,243.01
	9,144,413,878.76	9,236,773,057.02

设定受益义务

本集团部分境外子公司为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。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 长期应付职工薪酬(续)

设定受益义务(续)

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。

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：

	2018年6月30日	2017年12月31日
折现率(%)	1.45%-4.15%	1.41%-3.60%
预期未来退休金费用增长率(%)	0.00%-3.40%	0.00%-3.40%
预期薪金增长率(%)	0.00%-4.25%	0.00%-4.25%

精算估值显示计划资产的市值为人民币5,986,314,767.40元(2017年12月31日：人民币6,182,857,501.63元)。

在利润表中确认的有关计划如下：

	2018年1-6月	2017年
当期/年服务成本	163,184,195.00	311,859,616.88
过去服务成本	-	(694,402.80)
利息净额	80,509,907.14	166,215,124.09
离职后福利成本净额	243,694,102.14	477,380,338.17
计入营业成本	94,571,170.00	183,162,092.40
计入销售费用	25,834,865.00	49,600,200.00
计入管理费用	42,778,160.00	78,402,921.68
计入财务费用	80,509,907.14	166,215,124.09
	243,694,102.14	477,380,338.17

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 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：

2018年1-6月

	设定受益计划义务现值	设定受益计划公允价值	计划资产净负债/(净资产)
期初余额	14,696,928,631.76	(6,182,857,501.63)	8,514,071,130.13
计入当期损益			
服务成本	163,184,195.00	-	163,184,195.00
利息净额	154,192,822.14	(73,682,915.00)	80,509,907.14
计入其他综合收益			
精算(利得)/损失	(144,965,319.00)	-	(144,965,319.00)
计划资产回报(计入利息净额的除外)	-	124,497,556.50	124,497,556.50
汇兑差额调整	(5,004,081.00)	-	(5,004,081.00)
已支付的福利	(178,810,710.78)	113,363,665.00	(65,447,045.78)
雇主缴存	259,672.23	(13,052,498.71)	(12,792,826.48)
其他变动	(200,532,343.20)	45,416,926.44	(155,115,416.76)
期末余额	14,485,252,867.15	(5,986,314,767.40)	8,498,938,099.75(注)

注：于2018年6月30日计划资产中有共计人民币167,460,729.00元在其他非流动资产中核算。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 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)

2017年

	设定受益计划义务现值	计划资产公允价值	设定受益计划净负债/(净资产)
年初余额	13,803,168,602.96	(5,830,951,970.18)	7,972,216,632.78
非同一控制下企业合并	3,660,706.80	-	3,660,706.80
计入当期损益			
服务成本	311,165,214.08	-	311,165,214.08
利息净额	313,342,628.86	(147,127,504.77)	166,215,124.09
计入其他综合收益			
精算利得	55,453,451.14	(3,499,339.82)	51,954,111.32
计划资产回报			
(计入利息净额的除外)	-	(264,622,806.80)	(264,622,806.80)
汇兑差额调整	(11,305,532.74)	-	(11,305,532.74)
已支付的福利	(362,340,593.23)	225,497,456.83	(136,843,136.40)
雇主缴存	(9,591,283.65)	(72,659,704.17)	(82,250,987.82)
其他变动	593,375,437.54	(89,493,632.72)	503,881,804.82
年末余额	14,696,928,631.76	(6,182,857,501.63)	8,514,071,130.13(注)

注：于2017年12月31日计划资产中有共计人民币188,885,880.70元在其他非流动资产中核算。

38. 预计负债

2018年1-6月

	期初金额	本期增加	本期减少	汇兑差额调整	期末余额
产品质量保证金	170,246,186.00	14,392,940.00	(29,533,265.00)	(3,828,054.50)	151,277,806.50
未决诉讼	60,491,231.90	1,826,085.00	(4,792,510.00)	(2,862,490.90)	54,662,316.00
债务重组	4,213,242.00	-	(547,055.00)	(77,633.50)	3,588,553.50
其他	109,972,386.80	10,255,355.00	(8,097,955.00)	(1,688,616.90)	110,441,169.90
	344,923,046.70	26,474,380.00	(42,970,785.00)	(8,456,795.80)	319,969,845.90

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 预计负债(续)

2017年

	年初金额	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末余额
产品质量保证金	132,201,932.40	75,766,213.20	(41,793,891.60)	4,071,932.00	170,246,186.00
未决诉讼	50,153,875.20	20,694,729.60	(9,156,960.00)	(1,200,412.90)	60,491,231.90
债务重组	5,721,224.40	335,755.20	(2,151,885.60)	308,148.00	4,213,242.00
亏损合同	14,715,895.20	-	(15,368,431.20)	652,536.00	-
其他	108,240,666.00	21,854,611.20	(24,605,820.60)	4,482,930.20	109,972,386.80
	311,033,593.20	118,651,309.20	(93,076,989.00)	8,315,133.30	344,923,046.70

39. 递延收益

	2018年6月30日	2017年12月31日
政府补助	1,330,649,053.67	1,282,880,662.98
间接租赁之递延收益	248,360,038.50	271,871,143.50
售后租回再转租业务之递延收益	1,074,155,827.50	1,261,686,526.10
叉车服务对应之递延收益	-	264,903,689.60
其他	-	40,322,286.40
	2,653,164,919.67	3,121,664,308.58

2018年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,282,880,662.98	74,264,577.00	26,496,186.31	1,330,649,053.67
间接租赁之递延收益	271,871,143.50	-	23,511,105.00	248,360,038.50
售后租回再转租业务之递延收益	1,261,686,526.10	-	187,530,698.60	1,074,155,827.50
叉车服务对应之递延收益	264,903,689.60	-	264,903,689.60	-
其他	40,322,286.40	-	40,322,286.40	-
	3,121,664,308.58	74,264,577.00	542,763,965.91	2,653,164,919.67

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 递延收益(续)

2017年

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,092,367,633.72	256,739,121.54	66,226,092.28	1,282,880,662.98
间接租赁之递延收益	238,194,373.20	33,676,770.30	-	271,871,143.50
售后租回再转租业务之递延收益	968,333,670.00	293,352,856.10	-	1,261,686,526.10
叉车服务对应之递延收益	253,640,948.40	17,069,780.00	5,807,038.80	264,903,689.60
其他	21,693,889.19	18,628,397.21	-	40,322,286.40
	2,574,230,514.51	619,466,925.15	72,033,131.08	3,121,664,308.58

于2018年06月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初金额	本期新增	本期计入其他收益	其他减少	期末余额	与资产/收益相关
与土地相关的政府补助	817,871,760.31	23,369,000.00	11,320,759.65	-	829,920,000.66	与资产相关
产业振兴和技改专项资金	329,270,758.60	-	3,015,633.29	3,447,040.00	322,808,085.31	与资产相关
专项补助资金	23,604,155.73	5,732,177.00	472,065.52	-	28,864,267.21	与资产相关
国债专项资金	9,904,347.32	-	43,445.13	-	9,860,902.19	与资产相关
政府专项科研补贴	-	44,460,000.00	-	-	44,460,000.00	与收益相关
项目人才团队岗位津贴等	99,820,566.55	703,400.00	8,145,672.18	-	92,378,294.37	与收益相关
其他	2,409,074.47	-	51,570.54	-	2,357,503.93	与资产相关
	1,282,880,662.98	74,264,577.00	23,049,146.31	3,447,040.00	1,330,649,053.67	

于2017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	本年计入其他收益	其他减少	年末余额	与资产/收益相关
与土地相关的政府补助	781,178,886.58	60,488,883.99	23,796,010.26	-	817,871,760.31	与资产相关
产业振兴和技改专项资金	237,653,157.89	112,950,000.00	21,332,399.29	-	329,270,758.60	与资产相关
专项补助资金	12,477,130.71	11,343,400.00	216,374.98	-	23,604,155.73	与资产相关
国债专项资金	9,961,013.99	-	56,666.67	-	9,904,347.32	与资产相关
项目人才团队岗位津贴等	48,585,229.00	71,956,837.55	16,691,500.00	4,030,000.00	99,820,566.55	与收益相关
其他	2,512,215.55	-	-	103,141.08	2,409,074.47	与资产相关
	1,092,367,633.72	256,739,121.54	62,092,951.20	4,133,141.08	1,282,880,662.98	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 股本

2018年1-6月

	期初余额		本期增/(减)股数	期末余额	
	股数	比例(%)		股数	比例(%)
一. 有限售条件股份					
国有法人持股	1,642,531,008.00	20.54	-	1,642,531,008.00	20.54
其他内资持股	96,335,291.00	1.20	5,033,596.00	101,368,887.00	1.27
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-
境内自然人持股	96,335,291.00	1.20	5,033,596.00	101,368,887.00	1.27
	1,738,866,299.00	21.74	5,033,596.00	1,743,899,895.00	21.81
二. 无限售条件股份					
人民币普通股	4,315,332,257.00	53.96	(5,033,596.00)	4,310,298,661.00	53.89
境内上市的外资股	-	-	-	-	-
境外上市的外资股	1,943,040,000.00	24.30	-	1,943,040,000.00	24.30
	6,258,372,257.00	78.26	(5,033,596.00)	6,253,338,661.00	78.19
三. 股份总数	7,997,238,556.00	100.00	-	7,997,238,556.00	100.00

2017年

	年初余额		本年增(减)股数	年末余额	
	股数	比例(%)		股数	比例(%)
一. 有限售条件股份					
国有法人持股	821,265,504.00	20.54	821,265,504.00	1,642,531,008.00	20.54
其他内资持股	46,378,011.00	1.16	49,957,280.00	96,335,291.00	1.20
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-
境内自然人持股	46,378,011.00	1.16	49,957,280.00	96,335,291.00	1.20
	867,643,515.00	21.70	871,222,784.00	1,738,866,299.00	21.74
二. 无限售条件股份					
人民币普通股	2,159,455,763.00	54.00	2,155,876,494.00	4,315,332,257.00	53.96
境内上市的外资股	-	-	-	-	-
境外上市的外资股	971,520,000.00	24.30	971,520,000.00	1,943,040,000.00	24.30
	3,130,975,763.00	78.30	3,127,396,494.00	6,258,372,257.00	78.26
三. 股份总数	3,998,619,278.00	100.00	3,998,619,278.00	7,997,238,556.00	100.00

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 资本公积

2018年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价(注1)	25,592,887.14	-	(25,592,887.14)	-
国有独享资本公积	77,000,000.00	-	-	77,000,000.00
其他资本公积(注2)	33,305,867.85	1,315,292.83	-	34,621,160.68
	135,898,754.99	1,315,292.83	(25,592,887.14)	111,621,160.68

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	-	50,317,267.53	(24,724,380.39)	25,592,887.14
国有独享资本公积	-	77,000,000.00	-	77,000,000.00
其他资本公积	30,139,859.91	3,166,007.94	-	33,305,867.85
	30,139,859.91	130,483,275.47	(24,724,380.39)	135,898,754.99

注1：2018年6月，本公司通过潍柴动力(卢森堡)控股有限公司(“潍柴卢森堡”) 以1.50亿欧元的对价从二级市场购买KION GROUP AG 1.74%的少数股权，此次交易完成后，持股比例由43.26%上升至45.00%，上述权益性交易冲减股本溢价人民币25,592,887.14元，冲减盈余公积人民币616,811,881.87元，冲减未分配利润人民币238,258,458.60元。

注2： 权益结算的股份支付引起的资本公积的增加，参见附注十一、股份支付。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累计余额：

	2017年1月1日	增减变动	2017年12月31日	准则变更调整	2018年1月1日
重新计量设定受益计划变动额	(559,951,639.63)	104,152,091.25	(455,799,548.38)	-	(455,799,548.38)
权益法下不能转损益的其他综合收益	(165,577,229.27)	3,280,767.28	(162,296,461.99)	-	(162,296,461.99)
权益法下可转损益的其他综合收益	34,674,207.98	1,967,785.30	36,641,993.28	-	36,641,993.28
可供出售金融资产公允价值变动	53,200,000.00	6,353,967.55	59,553,967.55	(59,553,967.55)	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	96,451,054.25	96,451,054.25
现金流量套期的有效部分	(59,830,990.05)	(25,984,960.43)	(85,815,950.48)	-	(85,815,950.48)
外币财务报表折算差额	155,927,720.30	(1,165,770,648.29)	(1,009,842,927.99)	-	(1,009,842,927.99)
相关的所得税影响	121,985,402.42	(31,992,630.14)	89,992,772.28	(9,252,583.00)	80,740,189.28
	(419,572,528.25)	(1,107,993,627.48)	(1,527,566,155.73)	27,644,503.70	(1,499,921,652.03)

	2018年1月1日	增减变动	2018年6月30日
重新计量设定受益计划变动额	(455,799,548.38)	17,077,390.51	(438,722,157.87)
权益法下不能转损益的其他综合收益	(162,296,461.99)	(1,135,343.38)	(163,431,805.37)
权益法下可转损益的其他综合收益	36,641,993.28	1,002,941.82	37,644,935.10
其他权益工具投资公允价值变动	96,451,054.25	(75,817,187.93)	20,633,866.32
现金流量套期的有效部分	(85,815,950.48)	(42,626,448.70)	(128,442,399.18)
外币财务报表折算差额	(1,009,842,927.99)	36,448,951.56	(973,393,976.43)
相关的所得税影响	80,740,189.28	23,694,807.03	104,434,996.31
	(1,499,921,652.03)	(41,354,889.09)	(1,541,276,541.12)

利润表中其他综合收益当期发生额：

2018年1-6月

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益重新计量设定受益计划的变动额	25,471,843.50	-	(658,029.00)	17,362,053.85	8,767,818.65
权益法下不能转损益的其他综合收益	(2,624,464.50)	-	-	(1,135,343.38)	(1,489,121.12)
其他权益工具投资公允价值变动	(92,086,648.13)	-	(10,483,846.50)	(65,902,072.83)	(15,700,728.80)
将重分类进损益的其他综合收益权益法下可转损益的其他综合收益	2,318,404.50	-	-	1,002,941.82	1,315,462.68
现金流量套期的有效部分	(18,235,060.47)	86,578,477.03	(31,195,165.50)	(29,131,420.11)	(44,486,951.89)
外币报表折算差额	(35,377,468.19)	-	-	36,448,951.56	(71,826,419.75)
	(120,533,393.29)	86,578,477.03	(42,337,041.00)	(41,354,889.09)	(123,419,940.23)

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 其他综合收益(续)

2017年1-6月

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益重新计量设定受益计划的变动额	453,956,068.80	-	125,597,767.20	161,064,157.23	167,294,144.37
权益法下不能转损益的其他综合收益	3,464,071.20	-	-	1,498,557.20	1,965,514.00
将重分类进损益的其他综合收益权益法下可转损益的其他综合收益	4,277,779.20	-	-	1,850,567.27	2,427,211.93
可供出售金融资产公允价值变动	30,589,388.80	-	(2,240,539.20)	4,556,426.85	28,273,501.15
现金流量套期的有效部分	(144,617,149.19)	(240,725,080.75)	23,814,520.80	46,750,523.02	25,542,887.74
外币报表折算差额	(1,739,621,190.38)	-	-	(969,726,225.88)	(769,894,964.50)
	(1,391,951,031.57)	(240,725,080.75)	147,171,748.80	(754,005,994.31)	(544,391,705.31)

43. 专项储备

2018年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	118,355,897.38	50,145,391.94	(24,589,005.85)	143,912,283.47

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	98,711,320.61	61,531,924.51	(41,887,347.74)	118,355,897.38

44. 盈余公积

2018年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	616,811,881.87	-	(616,811,881.87)	-

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	-	616,811,881.87	-	616,811,881.87

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 盈余公积(续)

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

本期盈余公积的减少系由购买少数股权的权益性交易引起，参见附注五、41(注1)。

45. 未分配利润

		2018年1-6月	2017年
调整前上年年末未分配利润		27,898,783,968.43	27,905,900,916.04
加： 会计政策变更		208,898,780.20	-
调整后期/年初未分配利润		28,107,682,748.63	27,905,900,916.04
归属于母公司股东的净利润		4,392,587,359.49	6,808,342,544.23
减： 提取盈余公积	附注五、44	-	616,811,881.87
应付普通股现金股利		1,999,309,639.00	2,199,240,602.90
应付普通股股票股利		-	3,998,619,278.00
增加、减少子公司股份及其他	附注五、41	238,258,458.60	787,729.07
期/年末未分配利润		30,262,702,010.52	27,898,783,968.43

应付普通股现金股利人民币1,999,309,639.00元于资产负债表日至本财务报告批准报出日之间已派发完毕，详见附注十三、资产负债表日后事项。

46. 少数股东权益

	2018年1-6月	2017年
归属于普通股少数股东的权益	16,561,106,594.09	16,062,191,085.87
归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	5,053,277,241.69	5,053,277,241.69
	21,614,383,835.78	21,115,468,327.56

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 少数股东权益(续)

于2017年9月14日，本公司之子公司潍柴国际(香港)能源集团有限公司发行面值为7.75亿美元，票面利率为3.75%，付息频率为6个月的永续债，扣除发行费用后募集资金总额为人民币5,053,277,241.69元。

该等永续债由本公司为子公司潍柴国际(香港)能源集团有限公司提供担保发行，无到期日，无转股权，且分派股息可由本公司酌情延期，且不受次数限制。

于2018年6月30日，发行在外的其他权益工具变动如下：

	期初余额	本期发行	本期赎回	期末余额
永续债	5,053,277,241.69	-	-	5,053,277,241.69

47. 营业收入及成本

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。本集团自主要业务中产生的营业额指年内扣除退货，及商业折扣的所提供服务的价值或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。

	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,294,445,120.92	62,604,629,623.86	70,595,730,065.54	55,450,390,027.24
其他业务	1,969,461,787.96	1,731,219,590.65	1,717,535,524.57	1,537,021,156.32
	82,263,906,908.88	64,335,849,214.51	72,313,265,590.11	56,987,411,183.56

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 营业收入及成本(续)

营业收入列示如下：

	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入		
销售商品及其他	50,473,207,154.38	42,538,969,266.20
叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务收入	29,821,237,966.54	28,056,760,799.34
	80,294,445,120.92	70,595,730,065.54
其他业务收入		
销售材料	1,436,913,288.95	1,281,061,173.29
租赁收入	114,148,433.81	60,486,099.04
劳务费收入	26,668,028.45	31,411,687.76
试制车收入	61,560,815.78	-
其他	330,171,220.97	344,576,564.48
	1,969,461,787.96	1,717,535,524.57
	82,263,906,908.88	72,313,265,590.11

报告分部：

2018年1-6月

	柴油机	汽车及其他主要汽车零部件	其他零部件	进出口服务	叉车及供应链解决方案	合计
主要经营地区：						
中国大陆	16,289,391,462.82	33,347,362,378.39	140,512,073.27	32,642,774.30	-	49,809,908,688.78
其他国家和地区	207,065,883.50	1,460,605,896.39	914,309,040.32	50,779,433.35	29,821,237,966.54	32,453,998,220.10
合计	16,496,457,346.32	34,807,968,274.78	1,054,821,113.59	83,422,207.65	29,821,237,966.54	82,263,906,908.88
收入确认时间：						
商品(在某一时点转让)	16,428,928,543.10	34,703,861,685.95	1,034,245,495.79	58,161,600.03	18,261,034,612.12	70,486,231,936.99
服务(在某一时段内提供)	67,528,803.22	104,106,588.83	20,575,617.80	25,260,607.62	11,560,203,354.42	11,777,674,971.89
合计	16,496,457,346.32	34,807,968,274.78	1,054,821,113.59	83,422,207.65	29,821,237,966.54	82,263,906,908.88

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 税金及附加

	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	132,973,278.94	125,354,845.27
教育费附加	96,054,689.78	90,647,330.23
其他	170,266,388.82	157,187,815.82
	399,294,357.54	373,189,991.32

49. 销售费用

	2018年1-6月	2017年1-6月
员工成本	2,145,275,364.27	1,874,145,723.42
三包及产品返修费用	1,032,833,230.86	1,138,573,100.05
运费及包装费	604,005,155.05	481,295,363.27
市场开拓费用	383,665,118.40	344,236,121.73
固定资产折旧	240,846,194.35	245,523,708.44
差旅费	174,792,102.11	148,536,364.17
租赁费	164,281,095.86	152,945,419.55
办公费用	51,187,159.39	52,319,019.46
其他	676,710,055.99	589,849,579.00
	5,473,595,476.28	5,027,424,399.09

50. 管理费用

	2018年1-6月	2017年1-6月
员工成本	1,860,081,711.57	1,644,670,000.12
外部支持费	332,151,084.86	287,138,656.40
固定资产折旧	213,623,911.44	235,485,366.08
办公费	162,487,298.77	153,734,246.71
租赁费	69,118,946.21	77,110,490.11
差旅费	53,233,120.86	38,116,179.46
修理费	29,434,643.56	22,853,568.40
燃料及材料费	22,055,990.28	12,800,165.41
其他	453,992,386.28	589,198,419.89
	3,196,179,093.83	3,061,107,092.58

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 研发费用

	2018年1-6月	2017年1-6月
员工成本	877,680,165.05	836,219,985.91
实验试制费	392,730,357.63	374,233,281.43
固定资产折旧及摊销	161,963,954.57	150,605,396.85
外部知识产权及出版文献使用费	133,145,057.64	45,207,632.97
燃料及动能费	49,731,108.48	25,474,336.36
差旅费	26,839,213.19	20,921,670.67
其他	109,042,596.32	79,323,887.66
	1,751,132,452.88	1,531,986,191.85

52. 财务费用

	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	612,147,513.99	664,527,888.68
减： 利息收入	563,067,891.29	470,373,560.53
汇兑损益	20,027,383.89	97,196,505.05
手续费及其他	(12,461,492.30)	77,365,637.61
	56,645,514.29	368,716,470.81

53. 资产减值损失

	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-	309,842,979.47
存货跌价损失	136,249,879.02	171,098,159.62
固定资产减值损失	20,000,000.00	83,593,515.12
在建工程减值损失	11,170,845.44	16,842,546.88
无形资产减值损失	11,905,493.16	371,696,846.38
	179,326,217.62	953,074,047.47

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 信用减值损失

	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	105,247,274.82	-

55. 其他收益

计入当期损益的政府补助如下：

	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产/收益相关	计入2018年1-6月非经常性损益
财政补贴收入	23,252,755.35	21,198,697.20	与收益相关	23,252,755.35
政府扶持金	11,052,200.00	3,153,244.14	与收益相关	11,052,200.00
递延收益摊销	23,049,146.31	14,773,972.39	与资产相关	23,049,146.31
其他	985,336.11	743,857.11	与收益相关	985,336.11
	58,339,437.77	39,869,770.84		58,339,437.77

本公司收到及通过递延收益摊销政府补助计入本期损益金额共计人民币58,339,437.77元，其中：

(1) 本期本公司及子公司根据《关于开展2017年首台(套)技术装备及关键核心零部件保险补偿工作的通知》取得潍坊市高新区国库中心支付首台套产品保险补贴，根据《关于拨付2017年中央外经贸发展专项资金预算指标的通知》取得2017年中央外经贸清算2017年中央外经贸发展专项资金，以及其他各项财政补贴和土地使用税返还款等拨款收入共计人民币23,252,755.35元。

(2) 本期本公司及子公司收到重庆市江津区财政局科技创新激励扶持补助、西安经济技术开发区管委会兑现2017年西安市外向型经济发展专项(出口增量奖励)资金等共计人民币11,052,200.00元。

(3) 本期本公司及子公司递延收益摊销各项土地返还款以及专项资金等政府补助共计人民币23,049,146.31元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 投资收益

	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	136,233,044.06	120,804,392.87
处置长期股权投资产生的投资收益	17,101,283.06	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	12,500,531.87
交叉货币利率互换合约中已实现的利息掉期收益和汇兑损益	44,200,906.81	-
其他	23,640,771.91	1,899,797.83
	221,176,005.84	135,204,722.57

57. 公允价值变动损益

	2018年1-6月	2017年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的远期合约	(47,923,556.47)	142,460,083.61
认股权证及现金补偿	18,821,947.94	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的交叉货币互换工具(附注五、65)	55,975,444.78	-
	26,873,836.25	142,460,083.61

58. 营业外收入

	2018年1-6月	2017年1-6月	计入2018年1-6月非经常性损益
其他负债拨备转回	3,151,195.89	5,927,607.00	3,151,195.89
罚款净收入	7,518,864.16	2,240,983.72	7,518,864.16
其他	131,520,911.76	108,722,668.28	131,520,911.76
	142,190,971.81	116,891,259.00	142,190,971.81

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 营业外支出

	2018年1-6月	2017年1-6月	计入2018年1-6月非经常性损益
对外捐赠	1,427,000.00	3,811,955.98	1,427,000.00
其他	51,099,096.81	52,640,896.02	51,099,096.81
	52,526,096.81	56,452,852.00	52,526,096.81

60. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2018年1-6月	2017年1-6月
耗用的材料	57,893,001,212.31	49,453,022,507.10
产成品及在产品等存货变动	(863,489,334.13)	(2,622,809,708.82)
职工薪酬	11,659,265,952.58	11,389,495,558.73
折旧费和摊销费用	3,646,255,422.38	3,664,172,526.06
租金	240,366,625.24	235,747,564.67
其他	2,181,356,359.12	4,488,300,419.34
	74,756,756,237.50	66,607,928,867.08

合并对价分摊对利润总额的影响

本集团非同一控制下企业合并中，购买日需要将企业合并成本在取得的可辨认资产和负债之间分配，各项资产、负债以公允价值入账并进行后续计量(“合并对价分摊”)。本集团重大合并对价分摊主要源自收购KION GROUP AG及Dematic Group，本期上述两项合并对价分摊减少本集团税前利润人民币7.39亿元(2017年1至6月：人民币13.83亿元)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 所得税费用

	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	1,898,277,774.00	1,198,469,202.97
递延所得税费用	(613,629,237.45)	(291,263,754.18)
	1,284,648,536.55	907,205,448.79

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

		2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额		7,166,877,621.45	4,383,296,592.54
按法定税率计算的税项	注1	1,791,719,405.36	1,095,824,148.14
母公司及某些子公司适用不同税率的影响	注2	(547,096,487.49)	(280,506,907.75)
税率变动对期初递延所得税余额的影响		3,824,908.76	-
对以前期间当期所得税的调整		25,659,572.83	(37,886,351.97)
归属于联营和合营企业的损益		(27,410,938.79)	(18,120,658.93)
无须纳税的收入		(71,912,112.51)	(28,023,411.89)
不可抵扣的费用		80,527,215.96	80,767,496.83
由符合条件的支出而产生的税收优惠		(70,655,486.24)	(44,616,330.47)
利用以前年度的可抵扣亏损		(52,822,872.14)	(72,685,777.75)
未确认的可抵扣亏损		133,107,532.27	128,419,971.50
未确认的可抵扣暂时性差异的影响		12,953,692.88	13,181,690.23
其他		6,754,105.66	70,851,580.85
按本集团实际税率计算的所得税费用		1,284,648,536.55	907,205,448.79

注1： 本公司法定税率为25%。

注2： 本集团在中国境内所得税按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。

由于本集团于年内在香港并无应税利润，故未作出香港利得税的拨备。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

62. 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：

	2018年1-6月	2017年1-6月
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	4,392,587,359.49	2,650,042,739.83
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(注1)	7,997,238,556.00	7,997,238,556.00
基本每股收益(元/股)	0.55	0.33

本集团无重大稀释性潜在股。

注1： 本公司2016年度股东周年大会、2017年第一次A股股东会议和2017年第一次H股股东会议审议通过2016年度分红派息方案，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.50元(含税)，同时送红股10股(含税)，该等红股于2017年7月已派发完毕，根据企业会计准则，本公司以调整后的股数7,997,238,556股重新计算比较期间的每股收益。

63. 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金

	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	484,713,750.68	428,727,874.88
政府补助	80,453,691.46	45,999,249.35
其他	220,989,383.68	21,431,975.28
	786,156,825.82	496,159,099.51

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 现金流量表项目注释(续)

支付其他与经营活动有关的现金

	2018年1-6月	2017年1-6月
保兑仓业务现金平仓	1,630,174,673.14	836,057,735.63
三包及产品返修	831,370,117.19	432,347,094.55
市场开拓费及外部支持费	735,055,637.87	693,250,386.47
运费及包装费	619,794,092.03	577,690,189.62
差旅费	254,864,436.16	207,574,214.30
办公费	216,479,442.05	222,683,010.31
其他	2,658,720,031.25	1,209,250,002.90
	6,946,458,429.69	4,178,852,633.78

收到其他与投资活动有关的现金

	2018年1-6月	2017年1-6月
与资产相关的政府补助	29,101,177.00	18,903,450.87
其他	-	1,117,179.18
	29,101,177.00	20,020,630.05

支付其他与筹资活动有关的现金

	2018年1-6月	2017年1-6月
购买子公司少数股权	1,123,266,396.81	-
借款担保及保函手续费	22,953,195.00	45,143,878.50
定期存款抵押	-	421,060,000.00
其他	20,418,250.00	38,403,144.63
	1,166,637,841.81	504,607,023.13

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

64. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

		2018年1-6月	2017年1-6月
净利润		5,882,229,084.90	3,476,091,143.75
加：	资产减值损失	179,326,217.62	953,074,047.47
	信用减值损失	105,247,274.82	-
	专项储备的增加	25,961,010.72	14,089,449.75
	固定资产及投资性房地产折旧	2,575,463,528.38	2,433,961,164.95
	无形资产摊销	1,026,465,462.50	1,186,505,624.59
	长期待摊费用摊销	44,326,431.50	43,705,736.52
	处置和报废固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)/损失	(2,728,432.58)	5,032,604.91
	财务费用	375,878,137.93	418,654,082.39
	投资收益	(221,176,005.84)	(135,204,722.57)
	公允价值变动收益	(26,873,836.25)	(142,460,083.61)
	递延所得税资产的增加	(227,513,003.87)	(632,447,874.34)
	递延所得税负债的(减少)/增加	(459,331,132.37)	341,184,120.16
	存货的增加	(1,400,749,245.51)	(3,235,076,125.96)
	经营性应收项目的增加	(4,296,022,431.22)	(13,340,718,311.00)
	经营性应付项目的增加	4,879,498,818.16	13,374,440,331.27
	其他	24,323,700.91	4,956,224.96
经营活动产生的现金流量净额		8,484,325,579.80	4,765,787,413.24

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

64. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2018年1-6月	2017年1-6月
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让购买长期资产	3,234,365,173.89	2,380,554,377.86

	2018年6月30日	2017年12月31日
现金及现金等价物净变动：		
现金的期/年末余额	30,670,147,348.79	26,254,590,256.11
减： 现金的期/年初余额	26,254,590,256.11	21,598,831,905.22
减： 现金等价物的期/年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	4,415,557,092.68	4,655,758,350.89

(2) 取得或处置主要子公司及其他营业单位信息

处置主要子公司及其他营业单位信息

	2018年1-6月	2017年1-6月
处置子公司及其他营业单位的价格	211,615,695.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	211,615,695.00	-
减： 处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	81,596,649.32	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	130,019,045.68	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

64. 现金流量表补充资料(续)

(3) 现金及现金等价物

	2018年6月30日	2017年12月31日
现金	30,670,147,348.79	26,254,590,256.11
其中： 库存现金	57,937,270.15	138,172,603.17
可随时用于支付的银行存款	30,551,043,363.51	26,110,295,839.47
可随时用于支付的其他货币资金	61,166,715.13	6,121,813.47
其他现金等价物	-	-
期/年末现金及现金等价物余额	30,670,147,348.79	26,254,590,256.11

	2018年6月30日	2017年12月31日
期/年末货币资金余额	37,040,344,786.58	34,221,837,770.90
期/年末现金等价物余额	-	-
减： 使用受到限制的货币资金余额	6,370,197,437.79	7,967,247,514.79
期/年末现金及现金等价物余额	30,670,147,348.79	26,254,590,256.11

65. 套期

公允价值套期

于2018年6月，子公司KION GROUP AG签订了利率互换合约，指定对本期发行的面值为欧元100,000,000.00的固定利率中期票据的利率风险进行公允价值套期。于2018年6月30日，本集团上述被套期项目在财务报表中列示为应付债券，账面价值为人民币763,237,125.00元(欧元99,750,000.00)，被套期项目公允价值变动调整的累计计入被套期项目的账面价值为人民币44,256,276.00元(欧元5,784,000.00)。本期无重大套期无效的部分。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

65. 套期(续)

现金流量套期

2016年7月1日，子公司潍柴国际香港能源集团有限公司(“香港能源”) 将交叉货币互换合同作为套期工具，指定对4亿美元的外币债券由于汇率变动引起的现金流量波动进行现金流量套期。截至2018年6月30日，被套期项目的现金流量总额折算为人民币2,919,574,750.00元(欧元381,568,940.73)，其中1年内到期的金额为人民币109,173,900.00元(欧元14,268,300.33)，1至3年内到期的为人民币109,173,900.00元(欧元14,268,300.33)，剩余部分将于2020年到期。被套期项目影响损益的期间将持续至2020年。2018年1月至6月，该套期工具计入其他综合收益的公允价值变动收益为人民币56,573,655.03元(欧元7,197,620.36)，当期转出至损益的金额为人民币51,787,106.53元(欧元6,453,573.44)。本期无重大套期无效的部分。

于套期开始日，子公司KION GROUP AG将远期外汇合同指定对预期销售、预期采购以及确定承诺的外汇风险进行现金流量套期。截至2018年6月30日，被套期项目现金流量总额折算为人民币2,427,317,797.00元(欧元317,234,241.26)，其中1年内到期的金额为人民币2,288,767,755.60元(欧元299,126,675.24)，剩余部分将于2019年到期。被套期项目预期影响损益的期间为2018年至2019年。2018年1月至6月，该套期工具计入其他综合收益的公允价值变动损失为人民币5,585,595.00元(欧元730,000.00)，当期转入损益的金额为人民币26,543,053.50元(欧元3,469,000.00)。本期无重大套期无效的部分。

子公司KION GROUP AG将利率互换合约指定对收购子公司Dematic Group的浮动利率借款的利率风险进行现金流量套期。截至2018年6月30日，被套期项目现金流量总额折算为人民币31,090,110.41元(欧元4,063,270.00)，其中金额为人民币3,916,496.79元(欧元511,860.00)的项目现金流将于2019年到2022年到期，剩余部分金额为人民币27,173,613.62元(欧元3,551,410.00)将于2023到2027年到期。被套期项目预期影响损益的期间为2017年至2027年。2018年1月至6月，该套期工具计入其他综合收益的公允价值变动损失为人民币46,276,272.00元(欧元6,048,000.00)，当期尚无转入损益的金额。本期无重大套期无效的部分。

六、 合并范围的变动

本期本集团无重大合并范围的变动。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司重要子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 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)铸锻有限公司	山东	山东	制造业	人民币460,150,000.00	100.00	-
(2) 潍柴动力(上海)科技发展有限公司	上海	上海	制造业	人民币490,000,000.00	100.00	-
(3) 潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	江苏	江苏	制造业	人民币793,885,379.17	-	66.78
(4) 潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	重庆	重庆	制造业	人民币339,504,500.00	100.00	-
(5) 潍柴动力(北京)国际资源投资有限公司	北京	北京	项目投资	人民币300,000,000.00	100.00	-
(6) 潍柴动力(卢森堡)控股有限公司	卢森堡	卢森堡	项目投资	欧元100,000.00	-	100.00
(7) 潍柴动力(香港)国际发展有限公司	香港	香港	服务业	美元336,242,497.00	100.00	-
(8) 山东重工印度有限责任公司	印度	印度	制造业	卢比823,889,270.00	-	97.68
非同一控制下企业合并取得的子公司						
(9) 山东华动铸造有限公司	山东	山东	制造业	人民币450,150,000.00	-	100.00
(10) 陕西重型汽车有限公司	陕西	陕西	制造业	人民币3,706,330,000.00	51.00	-
(11) 陕西汉德车桥有限公司	陕西	陕西	制造业	人民币320,000,000.00	3.06	94.00
(12) 陕西金鼎铸造有限公司	陕西	陕西	制造业	人民币435,360,000.00	-	100.00
(13) 陕西法士特齿轮有限责任公司	陕西	陕西	制造业	人民币256,790,000.00	51.00	-
(14) 株洲齿轮有限责任公司	湖南	湖南	制造业	人民币531,314,951.00	87.91	-
(15) 株洲湘火炬火花塞有限责任公司	湖南	湖南	制造业	人民币282,480,000.00	100.00	-
(16) 潍柴(重庆)汽车有限公司	重庆	重庆	制造业	人民币2,530,410,000.00	84.33	15.67
(17) 法国博杜安动力国际有限公司	法国	法国	制造业	欧元33,311,180.00	-	100.00
(18) KION GROUP AG(详见资本公积注1)	德国	德国	制造业	欧元118,090,000.00	-	45.00
(19) 潍柴动力北美有限公司	美国	美国	制造业	美元82,180,980.00	100.00	-

主要子公司实收资本2018年1-6月发生变化的详情如下：

	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
潍柴动力北美有限公司	美元12,180,980.00	美元70,000,000.00	-	美元82,180,980.00

主要子公司实收资本2017年发生变化的详情如下：

	2016年12月31日	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日
潍柴动力扬州柴油机有限公司	400,000,000.00	393,885,379.17	-	793,885,379.17
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	240,000,000.00	99,504,500.00	-	339,504,500.00
KION GROUP AG(欧元)	108,626,000.00	9,303,171.00	-	117,929,171.00
潍柴(重庆)汽车有限公司	1,895,410,000.00	635,000,000.00	-	2,530,410,000.00

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2018年1-6月

	少数股东持股比例	归属少数股东损益	向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益
KION GROUP AG	55.00%	502,584,904.21	495,597,487.53	8,312,067,924.38
陕西重型汽车有限公司	49.00%	308,793,584.72	-	3,365,924,204.02
陕西法士特齿轮有限责任公司	49.00%	354,171,601.06	-	4,451,661,018.31

2017年

	少数股东持股比例	归属少数股东损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
KION GROUP AG	56.74%	1,496,658,478.77	399,235,110.56	8,681,508,693.39
陕西重型汽车有限公司	49.00%	278,262,410.94	114,023,000.00	3,033,288,505.35
陕西法士特齿轮有限责任公司	49.00%	520,583,550.56	183,684,755.69	4,093,379,016.26

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	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
2018年6月30日			
流动资产	21,634,723,371.00	26,955,129,033.04	11,266,225,883.49
非流动资产	59,541,168,417.59	4,678,358,954.79	2,755,546,803.59
资产合计	81,175,891,788.59	31,633,487,987.83	14,021,772,687.08
流动负债	24,405,760,005.00	24,208,274,461.60	4,918,530,097.96
非流动负债	41,534,338,088.90	833,353,202.38	300,360,000.00
负债合计	65,940,098,093.90	25,041,627,663.98	5,218,890,097.96
2018年1-6月			
营业收入	29,860,496,966.55	27,950,817,342.99	8,051,130,146.08
净利润	890,215,411.90	650,345,677.00	837,461,266.11
综合收益总额	675,085,569.65	650,469,146.75	833,858,199.38
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	376,905,485.00	3,612,987,275.35	(348,134,869.33)

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(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
2017年12月31日			
流动资产	19,361,142,171.80	28,526,839,777.12	10,358,898,523.75
非流动资产	60,199,532,911.91	4,640,599,745.75	2,795,625,846.01
资产合计	79,560,675,083.71	33,167,439,522.87	13,154,524,369.76
流动负债	22,233,551,114.50	26,178,924,353.86	5,041,427,877.49
非流动负债	42,091,054,033.19	1,061,368,443.12	151,360,000.00
负债合计	64,324,605,147.69	27,240,292,796.98	5,192,787,877.49
2017年1-6月			
营业收入	28,573,711,459.10	22,374,839,011.62	6,802,676,508.26
净利润	651,310,789.31	254,504,193.71	518,744,750.58
综合(亏损)/收益总额	(386,233,525.49)	254,486,569.68	511,462,829.27
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	1,498,258,660.50	2,405,925,506.01	(486,158,312.18)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

本公司重要合营企业和联营企业的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	会计处理
联营企业							
(1) 山重融资租赁有限公司	北京	北京	融资租赁	1,100,000,000.00	19.565	19.565	权益法
(2) 山东重工集团财务有限公司	山东	山东	财务公司	1,000,000,000.00	31.25	6.25	权益法

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

本集团持有山东重工集团财务有限公司(“山东重工财务公司”)37.50%股权，山东重工财务公司为本集团提供存款、信贷、结算及其他金融服务，是本集团重要的联营企业，本集团对该联营企业采用权益法核算。

下表列示了山东重工财务公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产	19,392,542,159.89	17,606,355,393.06
其中：现金和现金等价物	13,385,121,229.86	11,496,560,615.14
非流动资产	6,570,712,315.71	6,257,307,742.03
资产合计	25,963,254,475.60	23,863,663,135.09
流动负债	23,565,559,060.05	21,360,351,767.57
非流动负债	-	-
负债合计	23,565,559,060.05	21,360,351,767.57
少数股东权益	-	-
归属于母公司的股东权益	2,397,695,415.55	2,503,311,367.52
按持股比例享有的净资产份额	899,135,780.83	938,741,762.82
投资的账面价值	936,033,730.61	962,366,597.64

	2018年1-6月	2017年1-6月
营业收入	330,212,217.19	185,579,787.86
所得税费用	(49,664,207.81)	(33,026,065.84)
净利润/(亏损)	148,992,623.42	99,078,197.50
其他综合收益	-	-
综合收益总额	148,992,623.42	99,078,197.50

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

本集团持有山重融资租赁有限公司(“山重融资租赁”)39.13%股权，山重融资租赁为本集团及本集团的经销商提供融资租赁业务服务，是本集团重要的联营企业，本集团对该联营企业采用权益法核算。

下表列示了山重融资租赁有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产	3,129,446,222.27	4,039,618,427.45
其中：现金和现金等价物	525,379,721.51	357,158,613.19
非流动资产	2,055,784,040.85	906,214,006.89
资产合计	5,185,230,263.12	4,945,832,434.34
流动负债	3,229,046,152.04	3,051,818,481.73
非流动负债	749,603,339.21	715,688,167.77
负债合计	3,978,649,491.25	3,767,506,649.50
少数股东权益	-	-
归属于母公司的股东权益	1,206,580,771.87	1,178,325,784.84
按持股比例享有的净资产份额	472,135,056.03	461,078,879.61
投资的账面价值	472,452,758.88	461,023,063.87

	2018年1-6月	2017年1-6月
营业收入	142,689,045.93	133,729,330.20
所得税费用	(9,422,210.78)	(8,725,816.42)
净利润	28,284,507.95	26,155,794.58
其他综合收益	-	-
综合收益总额	28,284,507.95	26,155,794.58

下表列示了对本集团单项不重要的联营企业的合计财务信息：

	2018年6月30日	2017年12月31日
联营企业		
投资账面价值合计	1,352,801,499.80	1,109,302,210.02

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

下列各项按持股比例计算的合计数：

	2018年1-6月	2017年1-6月
净利润	68,841,080.96	104,473,161.56
其他综合(亏损)/收益	(9,955,009.69)	20,897,297.64
综合收益总额	58,886,071.27	125,370,459.20

由于本集团对陕西欧舒特汽车股份有限公司不负有承担额外损失义务，因此在确认陕西欧舒特汽车股份有限公司发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对陕西欧舒特汽车股份有限公司净投资的长期权益减记至零为限，本集团本期及累计未确认的投资损失金额分别为人民币907,899.06元和人民币51,324,364.99元(2017年：人民币50,416,465.93元)。

由于本集团对保定陕汽天马汽车有限公司不负有承担额外损失义务，因此在确认保定陕汽天马汽车有限公司发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对保定陕汽天马汽车有限公司净投资的长期权益减记至零为限，本集团本期及累计未确认的投资损失金额分别为人民币168,585.79元和人民币7,435,118.43元(2017年：人民币7,266,532.64元)。

八、 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2018年6月30日，本集团无已转移但未整体终止确认的金融资产(2017年12月31日：人民币7,321,000.00元)。

八、 金融资产转移(续)

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2018年6月30日，本集团未到期的已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币11,998,020,396.92元(2017年12月31日：人民币11,897,133,700.14元)；本集团未到期的已贴现银行承兑汇票的账面价值为人民币214,187,942.56元(2017年12月31日：人民币19,718,076.84元)。于2018年6月30日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。

本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2018年1-6月，本集团于其转移日确认的利得或损失并不重大。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。背书和贴现在本期大致均衡发生。

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2018年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			
	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)	合计
交易性金融资产	-	919,593,972.00	171,169,080.20	1,090,763,052.20
其他权益工具投资	224,009,878.00	-	120,922,793.75	344,932,671.75
其他非流动金融资产	-	234,694,459.50	-	234,694,459.50
	224,009,878.00	1,154,288,431.50	292,091,873.95	1,670,390,183.45
交易性金融负债	-	379,338,525.97	-	379,338,525.97
其他非流动负债	-	82,490,821.50	-	82,490,821.50
	-	461,829,347.47	-	461,829,347.47

九、 公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

2017年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			
	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)	合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	233,897,349.40	150,169,737.92	384,067,087.32
可供出售金融资产				
上市可供出售权益工具	319,262,446.10	-	-	319,262,446.10
	319,262,446.10	233,897,349.40	150,169,737.92	703,329,533.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	497,595,237.74	-	497,595,237.74

2. 以公允价值披露的资产和负债

2018年6月30日

	公允价值披露使用的输入值			
	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)	合计
长期应收款	-	4,092,649,623.00	-	4,092,649,623.00
长期借款	-	14,274,232,286.35	-	14,274,232,286.35
应付债券	2,662,322,953.81	9,258,315,000.00		11,920,637,953.81
长期应付款	-	8,281,484,824.00	-	8,281,484,824.00

2017年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			
	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)	合计
长期应收款	-	5,086,764,101.10	-	5,086,764,101.10
长期借款	-	17,810,131,082.56	-	17,810,131,082.56
应付债券	2,761,153,144.16	7,966,382,369.00	-	10,727,535,513.16
长期应付款	-	9,269,833,985.50	-	9,269,833,985.50

九、 公允价值的披露(续)

3. 公允价值估值

金融资产/金融负债公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据及应付账款和一年内到期的长期负债、一年内到期的长期应付款等，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。

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/金融负债包括下属子公司的远期合同。本集团相信，以估值技术估计的公允价值是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具投资，采用市场比较法估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就市净率等不可观测市场参数作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

九、 公允价值的披露(续)

3. 公允价值估值(续)

金融资产/金融负债公允价值(续)

长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。2018年6月30日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

长期应收款/长期应付款的公允价值以净租赁收款额/净租赁付款额的现值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他融资租赁的市场收益率作为折现率确定。

应付债券，以市场报价确定公允价值。

4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	期末/年初公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
认股权证及现金补偿	171,169,080.20/	蒙特卡洛模拟法	公司股价及折旧摊销息税前利润	
	150,169,737.92	蒙特卡洛模拟法	公司股价及折旧摊销息税前利润	
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	32,620,000.00/	市场比较法	市盈率倍数	10.7
	32,620,000.00	市场比较法	市盈率倍数	10.7
华融湘江银行	49,560,000.00/	市场比较法	市净率	1.0
	49,560,000.00	市场比较法	市净率	1.0
其他	38,742,793.75/ 40,042,376.88			
	292,091,873.95/ 272,392,114.80			

九、 公允价值的披露(续)

5. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2018年1-6月

	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	汇兑损益	期末余额	期末持有的资产计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益							
交易性金融资产	150,169,737.92	-	-	18,821,947.94	-	-	-	-	-	2,177,394.34	171,169,080.20	-
权益工具投资	122,222,376.88	-	-	-	(1,299,583.13)	-	-	-	-	-	120,922,793.75	-
	272,392,114.80	-	-	18,821,947.94	(1,299,583.13)	-	-	-	-	2,177,394.34	292,091,873.95	-

2017年

	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	汇兑损益	年末余额	年末持有的资产计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益							
交易性金融资产	-	-	-	14,589,198.32	-	143,714,452.61	-	-	-	(8,133,913.01)	150,169,737.92	-

九、 公允价值的披露(续)

5. 公允价值计量的调节(续)

持续的第三层次的公允价值计量中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

	2018年1-6月	
	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入当期损益的利得或损失总额	18,821,947.94	-
期末持有的资产计入的当期未实现利得或损失的变动	-	-

6. 公允价值层次转换

于2018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级的情况(2017年1-6月：无)。

十、 关联方关系及其交易

本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，也包括证监会和交易所在信息披露规定中界定的关联方。

1. 母公司

	注册地	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	山东省潍坊市	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	人民币 1,200,000,000.00	16.98	16.98

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七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

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
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
潍柴电力设备有限公司	同一母公司控制	潍柴电力
重庆潍柴发动机有限公司	同一母公司控制	重庆潍柴
山东潍柴地产置业有限公司	同一母公司控制	潍柴地产
扬州亚星商用车有限公司	同一母公司控制	亚星商用车
潍柴(扬州)亚星新能源商用车有限公司	同一母公司控制	新能源商用车
山推工程机械股份有限公司	同一最终控制人	山推工程
山东重工集团财务有限公司	同一最终控制人	山东重工财务公司
德州德工机械有限公司	同一最终控制人	德州德工
山重融资租赁有限公司	同一最终控制人	山重融资租赁

十、 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
山重建机有限公司	同一最终控制人	山重建机
山推道路机械有限公司	同一最终控制人	山推道路
北汽福田汽车股份有限公司	同一关键管理人员	北汽福田
陕西汽车实业有限公司	子公司重要股东之联系人	陕汽实业
陕西汽车集团有限责任公司	子公司重要股东之联系人	陕汽集团
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	子公司重要股东之联系人	陕法传动
陕西华臻车辆部件有限公司	子公司重要股东之联系人	华臻部件
陕西华臻工贸服务有限公司	子公司重要股东之联系人	华臻服务
陕西通力专用汽车有限责任公司	子公司重要股东之联系人	通力专用
陕西蓝通传动轴有限公司	子公司重要股东之联系人	蓝通传动轴
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	子公司重要股东之联系人	宝鸡车辆
西安兰德新能源汽车技术开发有限公司	子公司重要股东之联系人	兰德新能源
陕西万方汽车零部件有限公司	子公司重要股东之联系人	陕西万方
陕西方圆汽车标准件有限公司	子公司重要股东之联系人	方圆汽车
陕西汽车集团旬阳宝通专用车有限公司	子公司重要股东之联系人	旬阳宝通
陕西汽车集团延安专用车有限公司	子公司重要股东之联系人	延安专用车
陕西东铭车辆系统股份有限公司	子公司重要股东之联系人	东铭车辆
陕西中富物联科技服务有限公司	子公司重要股东之联系人	陕西中富
陕西陕汽车城酒店有限公司	子公司重要股东之联系人	陕汽车城
上海远行供应链管理有限公司	子公司重要股东之联系人	远行供应链
陕西中交天健车联网信息技术有限公司	子公司重要股东之联系人	中交天健
陕西德银物流服务有限公司	子公司重要股东之联系人	德银物流
德银融资租赁有限公司	子公司重要股东之联系人	德银租赁
陕西东风车桥传动系统股份有限公司	子公司重要股东之联系人	东风车桥
陕西同创华亨汽车散热有限责任公司	子公司重要股东之联系人	同创华亨
陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	子公司重要股东之联系人	长沙环通
陕西汽车集团温州云顶汽车有限公司	子公司重要股东之联系人	温州云顶
陕西万方天运汽车电器有限公司	子公司重要股东之联系人	万方天运
陕西华臻汽车零部件有限公司	子公司重要股东之联系人	华臻零部件
陕西三臻汽车零部件有限公司	子公司重要股东之联系人	三臻汽车
陕西汽车集团房地产开发有限公司	子公司重要股东之联系人	陕汽房地产
伊顿工业私人有限公司	子公司重要股东之联系人	伊顿私人
内蒙古远行供应链管理有限公司	子公司重要股东之联系人	内蒙古远行
陕西华臻汽车滤清系统有限公司	子公司重要股东之联系人	华臻滤清
宝鸡通力车身有限责任公司	子公司重要股东之联系人	通力车身
埃贝赫排气技术(西安)有限公司	子公司重要股东之联系人	埃贝赫
西安双特智能传动有限公司	子公司之合营企业	双特传动
陕西通汇汽车物流有限公司	子公司之联营企业	通汇物流
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

十、 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
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
陕汽乌海专用汽车有限公司	子公司之联营企业	陕汽乌海
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

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

	2018年1-6月	2017年1-6月
陕法传动	2,461,733,576.54	2,108,622,597.95
宝鸡车辆	1,074,958,345.53	963,850,521.68
陕汽乌海	1,004,250,622.74	687,155,453.21
西港新能源	805,434,315.76	2,052,490,999.52
陕西万方	713,478,461.58	632,166,686.46
中集重卡	527,125,671.42	161,078,741.88
西安康明斯	458,983,818.37	401,835,651.90
万方天运	449,354,293.90	410,908,805.80
通力专用	448,087,568.28	308,630,214.42
华臻零部件	313,761,819.00	289,384,900.05
潍柴进出口	310,390,020.99	220,513,049.96
潍柴控股	200,023,572.29	171,682,474.60
潍柴重机	176,406,753.15	149,983,485.78
中交天健	145,890,734.90	79,587,987.47
同创华亨	140,167,829.05	92,444,159.45
蓝通传动轴	110,837,021.97	99,341,493.12
方圆汽车	52,147,605.28	49,031,036.88
双特传动	50,751,532.72	10,908,284.21
埃贝赫	33,941,538.71	35,605,769.16
其他	486,665,316.65	531,754,358.09
	9,964,390,418.83	9,456,976,671.59

十、 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

	2018年1-6月	2017年1-6月
陕法传动	1,089,350,349.80	1,039,877,932.67
陕汽乌海	822,731,615.94	558,211,661.56
西港新能源	535,324,525.71	1,010,713,397.43
潍柴进出口	450,868,867.83	294,497,741.68
宝鸡车辆	349,511,589.30	324,318,261.27
陕西中富	248,701,829.71	224,658,763.16
北汽福田	175,626,287.71	256,788,282.27
潍柴电力	165,603,394.48	112,968,030.64
扬州亚星	156,771,097.04	73,159,975.00
山推工程	145,703,659.80	108,527,298.02
盛达特种车	122,241,537.78	42,369,401.71
万方天运	105,165,157.94	151,860,386.64
华臻零部件	84,798,337.09	82,294,519.48
中集重卡	78,762,951.32	46,303.86
潍柴重机	60,590,623.58	58,220,181.08
陕西万方	54,896,447.02	117,828,812.11
山推道路	46,319,388.70	16,239,933.29
陕汽集团	37,719,123.73	1,091.24
其他	998,714,680.81	1,017,566,517.06
	5,729,401,465.29	5,490,148,490.17

自关联方接受劳务

		2018年1-6月	2017年1-6月
通汇物流	注1	157,104,932.61	119,488,162.92
陕汽实业		38,995,858.79	27,142,561.64
其他		135,726,695.48	87,102,003.46
		331,827,486.88	233,732,728.02

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方提供劳务

	2018年1-6月	2017年1-6月
其他	77,032,523.22	39,032,253.86
	77,032,523.22	39,032,253.86

注1： 于2018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157,104,932.61元(2017年1-6月：人民币119,488,162.92元)。

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

(2) 关联方租赁

	租赁资产种类	2018年1-6月租赁收入	2017年1-6月租赁收入
作为出租人	房屋设备土地	25,940,177.62	30,238,128.19

	租赁资产种类	2018年1-6月租赁费	2017年1-6月租赁费
作为承租人	房屋	21,130,943.81	21,308,809.68

本期，本集团与关联方租赁业务价格参考市场价格决定。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方资产转让

	交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
其他	购买固定资产	12,507.50	55,639.07
其他	出售固定资产	152,669.44	101,247.09

本期，本集团向关联方采购和销售固定资产价格参考市场价格决定。

除与联营公司进行之交易外，所有上述关联方商品和劳务交易、关联方租赁及关联方资产转让同时构成《香港上市规则》第14A章中定义的关连交易或持续关连交易。

(4) 其他关联方交易

(a) 德银租赁为本公司之子公司陕西重型汽车有限公司提供融资租赁业务，德银租赁和第三方经销商同意对于本集团应收经销商的相关业务的车款，可由德银租赁代经销商承担付款义务。2018年1-6月通过该种业务模式销售的车辆金额为人民币1,211,735,300.00元(2017年1-6月：人民币2,070,960,972.00元)。

(b) 山重融资租赁为本公司之子公司陕西重型汽车有限公司提供融资租赁业务，2018年1-6月通过该种业务模式销售的车辆金额为人民币1,137,160,000.00元(2017年1-6月：人民币1,467,633,538.00元)。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见物回购责任，见物回购租金余额(即尚未到期的融资租赁贷款本金余额)为人民币1,744,304,000.00元(2017年12月31日：人民币1,507,220,000.00元)。具体情况参见附注十二、3。

十、 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) 其他关联方交易(续)

(c) 本集团与山东重工集团财务有限公司(“山东重工财务公司”)于2016年3月30日签订《金融服务协议》，根据协议，山东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。有关金融服务信贷利率和费率根据《金融服务协议》满足中国人民银行有关贷款利率相关规定的基础上不高于本集团在其他中国国内主要商业银行取得的同类同档次信贷利率及费率允许的最低水平确定。

山东重工财务公司为本公司之子公司陕西重型汽车有限公司的经销商提供授信额度，申请开立银行承兑汇票用于购买陕西重型汽车有限公司产品，2018年的授信额度为人民币1,300,000,000.00元(2017年：人民币1,200,000,000.00元)。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差额的退款保证责任。截至2018年6月30日，尚未到期的承兑汇票敞口额为人民币699,329,650.00元(2017年12月31日：人民币869,863,962.00元)。具体情况参见附注十二、2。

本集团与山东重工财务公司发生的各项交易额如下：

	2018年1-6月	2017年1-6月
存放银行存款	58,136,428,982.61	23,126,502,258.07
利息收入	63,875,295.98	59,263,957.57
利息支出	8,988,583.65	9,066,172.06
取得短期借款	50,000,000.00	-
开具银行承兑汇票	1,724,692,266.07	1,067,914,863.38

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 其他关联方交易(续)

本集团与山东重工财务公司的各项往来余额如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
存放关联方的货币资金	18,886,602,699.51	17,157,898,821.63
应收利息	75,433,401.08	23,116,750.00
短期借款	110,000,000.00	60,000,000.00
长期借款	309,427,751.45	315,117,751.45
开具的银行承兑汇票余额	1,616,303,549.11	1,290,579,547.03

注：除上述金融业务外，本公司之子公司陕西汉德车桥有限公司(“汉德车桥”)委托山东重工财务公司向汉德车桥之子公司汉德车桥(株洲)齿轮有限公司发放短期借款，于2018年6月30日该委托贷款余额为人民币190,000,000.00元(2017年12月31日：人民币190,000,000.00元)。该委托贷款在编制合并财务报表时已予以抵销。

6. 关联方应收应付款项余额

	2018年6月30日		2017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				
潍柴电力	240,475,952.24	(7,435,339.13)	71,435,775.57	(3,571,788.78)
潍柴进出口	207,893,683.96	(6,296,582.55)	53,526,646.62	(2,312,581.18)
潍柴重机	200,027,183.38	(16,672,220.07)	167,162,805.37	(12,174,001.33)
双特传动	161,130,589.17	(46,376,232.38)	132,671,268.07	(45,293,628.88)
扬州亚星	139,110,709.89	(4,986,018.75)	28,369,108.89	(1,418,455.44)
盛达特种车	80,400,448.54	(2,986,372.25)	31,485,858.29	(1,925,985.88)
长沙环通	66,364,433.92	(59,338,627.83)	33,808,426.00	(27,046,740.80)
北汽福田	65,739,159.14	(3,286,957.96)	31,682,677.47	(1,643,829.28)
陕汽乌海	64,170,859.75	(3,208,542.99)	16,535,006.53	-
欧舒特	35,149,319.75	(33,927,357.10)	35,047,716.48	(33,341,158.85)
山推工程	34,140,342.41	(1,129,472.01)	12,118,942.89	(605,947.14)
宝鸡车辆	30,108,162.35	(1,503,666.29)	33,317,361.32	(2,337,927.00)
其他	405,381,569.98	(10,304,540.88)	406,546,131.70	(12,135,912.20)
	1,730,092,414.48	(197,451,930.19)	1,053,707,725.20	(143,807,956.76)

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
其他	167,877,263.63	(13,743,506.17)	136,151,059.74	(13,781,240.01)
	167,877,263.63	(13,743,506.17)	136,151,059.74	(13,781,240.01)

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据(银行承兑汇票)		
扬州亚星	276,370,535.65	330,188,571.83
潍柴进出口	202,037,497.37	242,400,764.43
山推工程	199,217,200.00	105,737,160.00
宝鸡车辆	158,600,000.00	140,500,000.00
潍柴重机	100,200,000.00	250,538,450.43
德州德工	46,000,000.00	-
盛达特种车	45,000,000.00	36,815,039.10
其他	14,468,458.00	379,106,336.60
	1,041,893,691.02	1,485,286,322.39
预付款项		
其他	32,422,779.40	42,604,072.47
	32,422,779.40	42,604,072.47
应收股利		
山东重工财务公司	82,205,100.81	-
	82,205,100.81	-

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2018年6月30日	2017年12月31日
应付账款		
宝鸡车辆	493,317,769.28	340,450,408.43
陕西万方	415,125,988.35	395,678,614.68
通力专用	245,613,744.58	139,115,540.70
潍柴进出口	231,302,465.14	171,920,049.40
双特传动	142,695,348.08	120,104,029.37
华臻零部件	134,178,452.82	162,136,522.00
西安康明斯	132,024,428.98	121,846,970.08
万方天运	123,027,322.19	141,983,093.96
陕法传动	88,150,565.34	313,643,049.62
通汇物流	76,305,101.72	61,974,938.31
西港新能源	67,789,648.00	109,825,882.97
蓝通传动轴	65,495,460.65	66,106,042.74
同创华亨	64,365,014.78	69,660,468.38
潍柴重机	61,455,787.92	21,000,943.73
中交天健	34,525,259.27	109,195,712.50
其他	203,096,198.90	201,294,152.20
	2,578,468,556.00	2,545,936,419.07
应付票据(银行承兑汇票)		
西港新能源	282,066,185.27	1,469,711,159.77
其他	13,098,843.95	26,766,645.23
	295,165,029.22	1,496,477,805.00
合同负债		
陕汽乌海	221,951,069.99	-
其他	2,571,721.60	-
	224,522,791.59	-

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2018年6月30日	2017年12月31日
预收款项		
陕汽乌海	-	45,247,953.07
其他	-	19,732,602.27
	-	64,980,555.34
其他应付款		
其他	137,450,110.28	157,764,786.11
	137,450,110.28	157,764,786.11
应付股利		
潍柴控股	339,426,650.75	-
其他	-	151,016,140.79
	339,426,650.75	151,016,140.79
长期应付款		
其他非重大联营企业	229,284,849.00	279,993,337.80
一年内到期的非流动负债		
其他非重大联营企业	267,534,697.50	151,466,049.90

除长期应付款、一年内到期的非流动负债以外，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。

十一、股份支付

KION员工股份支付项目

截至2018年6月30日，KION GROUP AG授予49,337股红股(2017年12月31日：50,166股)，股数较上年减少是由于其中829股已失效(2017年：1,675股)。2018年1-6月，与本项目相关的以权益结算的股份支付确认的费用总额为欧元382,000.00，折合人民币2,973,730.97元(2017年1-6月：欧元394,000.00，折合人民币3,030,093.60元)。

KION经理股权激励计划

在2018年，KION GROUP AG对经理实施了自2018年1月1日起为期三年的股权激励计划(KION2018年高管长期激励计划)。在2018年1月1日绩效考核初期，经理被授予183,541份具有特定公允价值的虚拟股份(2017年：171,573份)，该虚拟股份按照每位经理被授予股份时个人总年薪的相应比例进行分配。

2015年授予的以现金结算的股份支付的业绩考核期在2017年12月31日结束，并已于2018年3月完成支付。

截至2018年6月30日，以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元15,800,000.00，折合人民币120,893,700.00元(2017年12月31日：欧元23,000,000.00，折合人民币179,452,900.00元)，其中，欧元9,300,000.00属于2016年的授予份额，折合人民币71,158,950.00元(2017年12月31日：欧元7,800,000.00，折合人民币60,857,940.00元)，欧元4,800,000.00属于2017年的授予份额，折合人民币36,727,200.00元(2017年12月31日：欧元3,900,000.00，折合人民币30,428,970.00元)，欧元1,700,000.00属于2018年的授予份额，折合人民币13,007,550.00元。

十一、股份支付(续)

KION执行委员会股权激励计划

作为KION GROUP AG股权激励计划的一部分，执行委员会成员在一个固定的期间内(3年)被授予虚拟股份。执行委员会成员的长期报酬的计量与上述经理股权激励计划方法一致。在2018年1月1日绩效期间考核初期，执行委员会成员被授予61,433份具有特定公允价值的虚拟股份(2017年：82,265份)，该虚拟股份按照每位执行委员会成员的服务合同中规定的方式分配。

2015年授予的以现金结算的股份支付的业绩考核期于2017年12月31日结束，并已于2018年3月完成支付。

截至2018年6月30日，以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元7,600,000.00，折合人民币58,151,400.00元(2017年12月31日：欧元15,100,000.00，折合人民币117,814,730.00)。欧元4,900,000.00属于2016年的授予份额，折合人民币37,492,350.00元，(2017年12月31日：欧元4,000,000.00，折合人民币31,209,200.00元)，欧元2,100,000.00属于2017年的授予份额，折合人民币16,068,150.00元，(2017年12月31日：欧元1,600,000.00，折合人民币12,483,680.00元)，欧元600,000属于2018年的授予份额，折合人民币4,590,900.00元。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2018年6月30日	2017年12月31日
已签约但未拨备		
资本承诺	1,213,854,211.35	1,802,974,738.68
投资承诺	-	4,920,000.00
	1,213,854,211.35	1,807,894,738.68

十二、承诺及或有事项(续)

2. 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用于购买陕西重型汽车有限公司产品，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差额的退款保证责任。截至2018年6月30日，尚未到期的承兑汇票敞口额为人民币3,863,956,487.00元(2017年12月31日：人民币3,522,367,332.15元)。此外，根据陕西重型汽车有限公司、经销商及经销商的保证人的三方保证合同，经销商赔偿陕西重型汽车有限公司承担的差额还款责任或遭受的损失，其保证人承担连带保证责任。

3. 与融资租赁公司有关的业务

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司与山重融资租赁有限公司签订合作协议，双方约定山重融资租赁有限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见物回购责任。截至2018年6月30日，连带责任保证风险敞口为人民币1,744,304,000.00元(2017年12月31日：人民币1,507,220,000.00元)。

4. 担保事项

	2018年6月30日	2017年12月31日
其他保证	487,270,474.50	376,307,409.45

十三、资产负债表日后事项

派发2017年度红利

于2018年6月14日，本公司2017年度股东周年大会审议通过了2017年度利润分配方案，本公司以2017年12月31日为基准日的总股本7,997,238,556股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.50元(含税)，不实施公积金转增股本。该等红利于资产负债表日至本财务报告批准报出日之间已派发完毕。

派发2018年中期红利

于2018年8月28日，本公司董事会根据股东会授权，审议通过以公司总股本7,997,238,556股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.80元(含税)，不实施公积金转增股本。

重大投资事项

于2018年7月，本公司及其子公司潍柴动力(上海)科技发展有限公司(下称“上海科技”)与杭州高目资产管理有限公司等签署《湖州盈灿投资合伙企业(有限合伙)之入(退)伙协议》，本公司及上海科技分别作为有限合伙人与普通合伙人认缴人民币140,580万元和人民币20万元的出资份额，入伙湖州盈灿投资合伙企业(有限合伙)(下称“盈灿投资”)。盈灿投资认购了徐工集团工程机械股份有限公司(下称“徐工股份”)367,957,139股非公开发行的股份，占徐工股份本次定增后总股份的4.70%。

十四、其他重要事项

1. 租赁

作为出租人

融资租赁：于2018年6月30日，未实现融资收益的余额为人民币725,568,790.50元(2017年12月31日：人民币674,563,451.10元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
融资租赁作为出租人	7,774,375,438.50	7,507,536,908.30

经营租出固定资产，参见附注五、17。

作为承租人

融资租赁：于2018年6月30日，未确认融资费用的余额为人民币831,052,369.50元(2017年12月31日：人民币839,543,441.76元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
融资租赁作为承租人	13,748,490,654.00	13,888,944,807.86

融资租入固定资产，参见附注五、17。

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	最低租赁付款额	
	2018年6月30日	2017年12月31日
经营租赁作为承租人	3,290,306,394.03	3,507,897,316.16

十四、其他重要事项(续)

2. 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) 生产及销售其他汽车零部件(“其他零部件”)；
(d) 提供进出口服务(“进出口服务”)；
(e) 叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务(“叉车及供应链解决方案”)。

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，除不包括财务费用、投资收益、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

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

分部负债不包括衍生工具、借款、应交所得税、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。

十四、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

经营分部(续)

	柴油机	汽车及其他主要汽车零部件	其他零部件	进出口服务	叉车及供应链解决方案	合计
2018年1-6月						
分部收入:						
外部客户销售	16,496,457,346.32	34,807,968,274.78	1,054,821,113.59	83,422,207.65	29,821,237,966.54	82,263,906,908.88
分部间销售	6,663,563,794.49	11,226,433.97	679,127,201.26	15,406,153.73	39,259,000.00	7,408,582,583.45
合计	23,160,021,140.81	34,819,194,708.75	1,733,948,314.85	98,828,361.38	29,860,496,966.54	89,672,489,492.33
调整:						
抵销分部间销售						(7,408,582,583.45)
收入						82,263,906,908.88
分部业绩	4,102,231,614.70	1,361,431,828.76	55,961,308.60	(10,874,439.06)	1,444,754,489.16	6,953,504,802.16
调整:						
抵销分部间业绩						(67,696,383.51)
利息收入						563,067,891.29
股息收入及未分配收益						390,240,813.90
企业及其他未分配开支						(52,526,096.81)
财务成本						(619,713,405.58)
税前利润						7,166,877,621.45
2018年6月30日						
分部资产	37,801,572,290.07	32,719,245,407.96	18,829,018,090.57	11,916,996,454.15	76,683,428,336.09	177,950,260,578.84
调整:						
抵销分部间资产						(23,760,559,718.94)
企业及其他						
未分配资产						43,209,825,745.42
总资产						197,399,526,605.32
分部负债	31,308,687,466.72	28,748,016,883.86	12,806,003,761.01	2,129,330,376.87	36,078,306,891.00	111,070,345,379.46
调整:						
抵销分部间负债						(16,825,286,034.19)
企业及其他						
未分配负债						44,565,885,954.72
总负债						138,810,945,299.99
2018年1-6月						
其他分部资料：						
应占下列公司利润及亏损：						
联营和合营企业						
收益/(损失)	55,527,230.40	31,500,030.36	-	(23,303,785.12)	72,509,568.42	136,233,044.06
存货跌价损失	(12,582,989.37)	(74,676,316.88)	(1,430,891.78)	-	(47,559,680.99)	(136,249,879.02)
应收账款及其他						
应收账款的减值转回/(损失)	(39,085,124.66)	(36,107,796.92)	(1,460,074.84)	13,165.61	(28,607,444.01)	(105,247,274.82)
非流动资产减值损失	(570,845.44)	(30,600,000.00)	-	-	(11,905,493.16)	(43,076,338.60)
折旧及摊销	(406,725,424.93)	(452,717,518.98)	(100,941,796.85)	(9,172,672.02)	(2,676,698,009.60)	(3,646,255,422.38)
固定资产处置						
利得/(损失)	1,439,200.12	(608,887.36)	152,573.44	6,819.99	3,196,453.29	4,186,159.48
于联营和合营企业的						
投资	1,223,547,603.17	755,820,352.12	-	195,332,294.51	692,921,817.75	2,867,622,067.55
资本开支	(428,561,075.11)	(589,902,945.80)	(109,082,164.59)	(331,057.44)	(3,509,419,465.00)	(4,637,296,707.94)

十四、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

经营分部(续)

	柴油机	汽车及其他主要汽车零部件	其他零部件	进出口服务	叉车及供应链解决方案	合计
2017年1-6月						
分部收入:						
外部客户销售	14,043,483,588.68	28,440,049,250.93	1,187,866,585.93	68,154,705.47	28,573,711,459.10	72,313,265,590.11
分部间销售	6,410,150,667.23	531,039.20	625,155,077.86	11,015,386.80	-	7,046,852,171.09
合计	20,453,634,255.91	28,440,580,290.13	1,813,021,663.79	79,170,092.27	28,573,711,459.10	79,360,117,761.20
调整:						
抵销分部间销售						(7,046,852,171.09)
收入						72,313,265,590.11
分部业绩	2,877,280,998.80	764,763,274.91	74,915,166.52	(14,201,302.29)	1,166,791,446.87	4,869,549,584.81
调整:						
抵销分部间业绩						(308,147,046.12)
利息收入						470,373,560.53
股息收入及未分配收益						263,160,705.90
企业及其他未分配开支						(72,550,181.24)
财务成本						(839,090,031.34)
税前利润						4,383,296,592.54
2017年12月31日						
分部资产	37,778,526,803.73	32,471,332,085.77	18,251,755,485.49	11,966,343,480.78	75,034,006,890.41	175,501,964,746.18
调整:						
抵消分部间资产						(25,214,008,750.78)
企业及其他未分配资产						39,350,210,634.12
总资产						189,638,166,629.52
分部负债	27,027,000,538.90	31,023,164,678.62	13,019,140,067.07	1,492,306,272.60	35,725,701,796.40	108,287,313,353.59
调整:						
抵消分部间负债						(17,957,220,509.52)
企业及其他未分配负债						42,953,082,554.95
总负债						133,283,175,399.02
2017年1-6月						
其他分部资料：						
应占下列公司利润及亏损：						
联营和合营企业						
收益/(损失)	24,288,840.34	545,131.82	-	73,589.70	95,896,831.01	120,804,392.87
存货跌价转回/(损失)	(14,516,873.61)	(114,668,354.07)	2,695,184.63	-	(44,608,116.57)	(171,098,159.62)
应收账款及其他						
应收账款的						
减值转回/(损失)	(115,520,104.50)	(159,547,806.87)	(2,808,532.59)	39,420.09	(32,005,955.60)	(309,842,979.47)
非流动资产减值损失	(9,810,355.64)	(90,625,706.36)	-	-	(371,696,846.38)	(472,132,908.38)
折旧及摊销	(399,993,844.56)	(472,378,641.86)	(115,920,796.17)	(12,864,471.22)	(2,663,014,772.25)	(3,664,172,526.06)
固定资产处置						
利得/(损失)	1,243,542.14	(868,579.01)	(4,450,864.70)	-	1,403,360.67	(2,672,540.90)
于联营和合营企业的						
投资	659,350,842.13	483,843,279.43	-	442,831,695.97	509,255,342.82	2,095,281,160.35
资本开支	(200,942,331.32)	(297,495,771.98)	(148,299,509.14)	(259,914.11)	(3,071,329,096.50)	(3,718,326,623.05)

十四、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

集团信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2018年1-6月	2017年1-6月
整车及关键零部件	40,057,321,537.92	31,374,075,026.15
非汽车用发动机	3,689,801,288.17	5,610,440,235.25
其他非主要汽车零部件	5,374,539,079.42	4,941,517,806.37
叉车及供应链解决方案	29,821,237,966.54	28,056,760,799.34
其他	3,321,007,036.83	2,330,471,723.00
	82,263,906,908.88	72,313,265,590.11

地理信息

对外交易收入

	2018年1-6月	2017年1-6月
中国大陆	49,809,908,688.78	41,695,452,653.33
其他国家和地区	32,453,998,220.10	30,617,812,936.78
	82,263,906,908.88	72,313,265,590.11

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2018年6月30日	2017年12月31日
中国大陆	16,955,411,032.23	17,096,411,403.27
其他国家和地区	61,036,114,131.33	61,858,166,824.96
	77,991,525,163.56	78,954,578,228.23

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。

十四、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

集团信息(续)

主要客户信息

营业收入人民币3,425,111,762.01元(2017年1-6月：人民币2,811,205,577.70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。

3. 比较数据

如附注三、33所述，由于本集团执行《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)的要求，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本期的列报和会计处理要求。

十五、公司主要财务报表项目注释

1. 应收票据及应收账款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	21,662,601,313.39	23,018,971,007.38
应收账款	2,577,956,012.55	1,581,980,702.54
	24,240,557,325.94	24,600,951,709.92
减：坏账准备	94,062,738.27	89,097,053.93
	24,146,494,587.67	24,511,854,655.99

应收票据

	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	21,662,601,313.39	23,018,971,007.38

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

1. 应收票据及应收账款(续)

应收票据(续)

其中，已质押的应收票据如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	10,302,351,441.14	10,584,550,074.03

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
	终止确认	终止确认
银行承兑汇票	177,243,487.14	305,381,126.35

于2018年6月30日，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据(2017年12月31日：无)。

应收账款

本公司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。应收账款并不计息。

根据开票日期，应收账款账龄分析如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	2,494,441,506.58	1,520,777,337.88
1年至2年	41,390,974.20	36,377,612.60
2年至3年	31,479,050.25	21,357,222.02
3年以上	10,644,481.52	3,468,530.04
	2,577,956,012.55	1,581,980,702.54
减：坏账准备	94,062,738.27	89,097,053.93
	2,483,893,274.28	1,492,883,648.61

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

1. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
期/年初余额	89,097,053.93	59,650,280.52
本期/年计提	4,965,684.34	29,486,373.41
本期/年减少：		
转销	-	(39,600.00)
期/年末余额	94,062,738.27	89,097,053.93

	2018年6月30日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项评估预期信用损失计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	2,577,956,012.55	100.00	94,062,738.27	3.65
	2,577,956,012.55	100.00	94,062,738.27	3.65

	2017年12月31日			
	金额	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	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,581,980,702.54	100.00	89,097,053.93	5.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
	1,581,980,702.54	100.00	89,097,053.93	5.63

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

1. 应收票据及应收账款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年6月30日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	477,106,411.43	4.64	22,145,203.89
1至2年	38,036,032.84	15.00	5,705,404.93
2至3年	31,479,050.25	30.00	9,443,715.08
3至4年	7,257,831.49	50.00	3,628,915.75
5年以上	3,386,650.03	100.00	3,386,650.03
	557,265,976.04	7.95	44,309,889.68

	2017年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,520,777,337.88	96.13	73,805,655.39	4.85
1至2年	36,377,612.60	2.30	5,456,641.89	15.00
2至3年	21,357,222.02	1.35	6,407,166.61	30.00
3至4年	81,880.01	0.01	40,940.01	50.00
5年以上	3,386,650.03	0.21	3,386,650.03	100.00
	1,581,980,702.54	100.00	89,097,053.93	5.63

信用记录优质的应收款项组合计提坏账准备的情况如下：

	2018年6月30日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
信用记录优质的应收款项组合	2,020,690,036.51	2.46	49,752,848.59
	2,020,690,036.51	2.46	49,752,848.59

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

1. 应收票据及应收账款(续)

于2018年6月30日，余额前五名的应收账款的期末余额合计为人民币1,431,548,548.10元(2017年12月31日：人民币934,596,324.81元)，占应收账款期末余额合计数的比例为55.53%(2017年12月31日：59.08%)，该前五名相应计提的坏账准备期末余额为人民币35,887,599.48元(2017年12月31日：人民币46,729,816.24元)。

2018年1-6月计提坏账准备人民币4,965,684.34元(2017年：人民币29,486,373.41元)，无转回的坏账准备(2017年：无)。2018年1-6月无实际核销的应收账款(2017年：人民币39,600.00元)。

于2018年6月30日，本公司无将应收账款(2017年12月31日：无)质押用于取得银行借款的情况。

2. 其他应收款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收利息	75,433,401.08	23,116,750.00
定期存款	*75,433,401.08*	*23,116,750.00*
应收股利	143,995,245.08	240,204,169.02
潍柴(潍坊)后市场服务有限公司	*72,962,782.03*	-
山东重工集团财务有限公司	*71,032,463.05*	-
其他	-	*240,204,169.02*
子公司暂借款	293,130,433.56	357,846,133.92
企业暂借款及代付款	6,350,399.53	6,350,399.53
备用金	5,876,832.84	7,874,106.75
其他	4,126,724.81	3,118,696.12
	528,913,036.90	638,510,255.34
减:坏账准备	14,792,566.68	14,749,851.41
	514,120,470.22	623,760,403.93

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	509,719,602.36	614,008,086.05
1至2年	1,919,039.72	11,436,306.26
2至3年	4,208,531.79	-
3年以上	13,065,863.03	13,065,863.03
	528,913,036.90	638,510,255.34
减：其他应收款坏账准备	14,792,566.68	14,749,851.41
	514,120,470.22	623,760,403.93

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
期/年初余额	14,749,851.41	24,200,665.63
本期/年计提	42,715.27	-
本期/年减少：		
转回	-	(9,450,814.22)
期/年末余额	14,792,566.68	14,749,851.41

	2018年6月30日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项评估预期信用损失计提坏账准备	506,193,839.36	95.70	-	-
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	22,719,197.54	4.30	14,792,566.68	65.11
	528,913,036.90	100.00	14,792,566.68	2.80

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下(续)：

	2017年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	263,320,919.02	41.24	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	375,189,336.32	58.76	14,749,851.41	3.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	638,510,255.34	100.00	14,749,851.41	2.31

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年6月30日			2017年12月31日			
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	预期信用损失	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,525,763.00	5.00	176,288.15	350,687,167.03	93.47	534,572.48	0.15
1至2年	1,919,039.72	15.00	287,855.96	11,436,306.26	3.05	1,149,415.90	10.05
2至3年	4,208,531.79	30.00	1,262,559.54	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-	-
5年以上	13,065,863.03	100.00	13,065,863.03	13,065,863.03	3.48	13,065,863.03	100.00
合计	22,719,197.54	65.11	14,792,566.68	375,189,336.32	100.00	14,749,851.41	3.93

于2018年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	286,765,193.20	54.22	子公司暂借款	1年以内	-
第二名	72,962,782.03	13.79	应收股利	1年以内	-
第三名	71,032,463.05	13.43	应收股利	1年以内	-
第四名	6,350,399.53	1.20	企业暂借款及代付款	5年以上	6,350,399.53
第五名	6,240,954.85	1.18	子公司暂借款	5年以上	6,240,954.85
	443,351,792.66	83.82			12,591,354.38

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	351,605,179.07	55.07	子公司暂借款	2年以内	-
第二名	92,142,500.00	14.43	应收股利	1年以内	-
第三名	83,025,940.85	13.00	应收股利	1年以内	-
第四名	60,598,728.17	9.49	应收股利	1年以内	-
第五名	6,350,399.53	0.99	企业暂借款及代付款	5年以上	6,350,399.53
	593,722,747.62	92.98			6,350,399.53

3. 长期股权投资

	2018年6月30日	2017年12月31日
非上市投资成本法	11,793,835,443.40	11,414,665,233.11
非上市投资权益法	1,252,366,382.20	1,173,738,284.99
	13,046,201,825.60	12,588,403,518.10
减：长期股权投资减值准备	-	-
	13,046,201,825.60	12,588,403,518.10

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

于2018年6月30日，成本法长期股权投资明细如下：

	期初余额	本期变动				期末减值准备	发放现金股利
		其他增加	其他减少	追加投资	期末账面价值		
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	2,087,069,782.12	-	-	-	2,087,069,782.12	-	-
陕西重型汽车有限公司	1,992,116,000.85	-	-	-	1,992,116,000.85	-	-
陕西法士特齿轮有限公司	1,082,558,680.59	-	-	-	1,082,558,680.59	-	-
潍柴(重庆)汽车有限公司	2,162,905,500.00	-	-	-	2,162,905,500.00	-	-
株洲齿轮有限责任公司	532,334,743.21	-	-	-	532,334,743.21	-	-
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	460,150,000.00	-	-	-	460,150,000.00	-	25,115,545.65
潍柴动力(上海)科技发展有限公司	490,000,000.00	-	-	-	490,000,000.00	-	-
潍柴动力(北京)国际资源投资公司	300,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00	-	309,028.79
Weichai America Crop.	290,338,047.28	-	-	441,641,000.00	731,979,047.28	-	-
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	245,574,858.40	-	-	-	245,574,858.40	-	-
潍柴(潍坊)中型柴油机有限公司	244,712,475.43	-	-	-	244,712,475.43	-	105,674,301.45
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	339,504,500.00	-	-	-	339,504,500.00	-	-
单项不重大的其他子公司	1,187,400,645.23	-	(89,163,469.71)	26,692,680.00	1,124,929,855.52	-	239,462,842.91
	11,414,665,233.11	-	(89,163,469.71)	468,333,680.00	11,793,835,443.40	-	370,561,718.80

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

于2018年6月30日，权益法长期股权投资明细如下：

	期初余额	本期变动					期末余额	其中：期末减值准备
		增加投资	吸收合并增加	权益法下投资损益	其他综合收益	宣告现金股利		
联营企业								
山东重工集团财务有限公司	797,488,819.41	-	-	46,560,194.82	-	(71,032,463.05)	773,016,551.18	-
山重融资租赁有限公司	230,531,695.05	-	-	5,533,863.98	-	-	236,065,559.03	-
单项不重大的其他联营企业	145,717,770.53	68,445,000.00	27,921,023.27	1,200,478.19	-	-	243,284,271.99	-
	1,173,738,284.99	68,445,000.00	27,921,023.27	53,294,536.99	-	(71,032,463.05)	1,252,366,382.20	-

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

于2017年12月31日，成本法长期股权投资明细如下：

	年初余额	本年变动				年末减值准备	发放现金股利
		其他增加	其他减少	追加投资	年末账面价值		
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	2,087,069,782.12	-	-	-	2,087,069,782.12	-	-
陕西重型汽车有限公司	1,992,116,000.85	-	-	-	1,992,116,000.85	-	114,240,000.00
陕西法士特齿轮有限责任公司	1,082,558,680.59	-	-	-	1,082,558,680.59	-	191,182,092.65
潍柴(重庆)汽车有限公司	1,627,410,000.00	-	-	535,495,500.00	2,162,905,500.00	-	-
株洲齿轮有限责任公司	532,334,743.21	-	-	-	532,334,743.21	-	-
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	460,150,000.00	-	-	-	460,150,000.00	-	-
潍柴动力(上海)科技发展有限公司	490,000,000.00	-	-	-	490,000,000.00	-	-
潍柴动力(北京)国际资源投资公司	300,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00	-	-
Weichai America Crop.	290,338,047.28	-	-	-	290,338,047.28	-	-
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	245,574,858.40	-	-	-	245,574,858.40	-	100,580,598.05
潍柴(潍坊)中型柴油机有限公司	244,712,475.43	-	-	-	244,712,475.43	-	66,877,954.35
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	240,000,000.00	-	-	99,504,500.00	339,504,500.00	-	-
单项不重大的10家子公司	946,996,565.23	-	-	240,404,080.00	1,187,400,645.23	-	246,425,846.47
	10,539,261,153.11	-	-	875,404,080.00	11,414,665,233.11	-	719,306,491.52

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

于2017年12月31日，权益法长期股权投资明细如下：

	期初余额	本期变动					期末余额	其中：期末减值准备
		增加投资	吸收合并增加	权益法下投资损益	其他综合收益	宣告现金股利		
联营企业								
山东重工集团财务有限公司	267,764,440.23	486,155,460.00	-	43,568,919.18	-	-	797,488,819.41	-
山重融资租赁有限公司	203,873,730.24	17,608,695.65	-	9,049,269.16	-	-	230,531,695.05	-
单项不重大的其他联营企业	140,865,135.67	4,950,000.00	-	(97,365.14)	-	-	145,717,770.53	-
	612,503,306.14	508,714,155.65	-	52,520,823.20	-	-	1,173,738,284.99	-

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

4. 营业收入及成本

	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,076,439,211.19	14,146,989,456.06	17,625,668,748.91	13,374,776,810.19
其他业务	728,926,586.11	632,309,300.10	720,507,166.82	607,260,694.61
	20,805,365,797.30	14,779,298,756.16	18,346,175,915.73	13,982,037,504.80

营业收入列示如下：

	2018年1-6月	2017年1-6月
发动机	19,555,263,207.66	17,251,326,111.41
汽车零部件	516,235,727.76	370,538,598.82
原材料销售	267,764,617.04	298,934,910.46
出租固定资产	63,070,739.33	52,601,736.77
其他	403,031,505.51	372,774,558.27
合计	20,805,365,797.30	18,346,175,915.73

5. 投资收益

	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	53,294,536.99	24,288,840.34
处置长期股权投资产生的投资收益	151,035,130.29	-
成本法核算的长期股权投资收益	370,561,718.80	308,866,800.82
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	2,080,000.00
	574,891,386.08	335,235,641.16

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

6. 现金流量表补充资料

		2018年1-6月	2017年1-6月
净利润		3,786,152,453.71	2,367,064,216.01
加:	资产减值损失	1,480,858.42	148,452,692.05
	信用减值损失	5,008,399.61	-
	专项储备的增加	9,575,450.60	5,454,017.54
	固定资产及投资性房地产折旧	286,573,482.12	263,718,491.88
	无形资产摊销	4,322,418.36	5,191,407.33
	长期待摊费用摊销	-	1,245,498.00
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(196,809.34)	(1,151,456.74)
	财务费用	(11,389.25)	(14,196.77)
	投资收益	(574,891,386.08)	(335,235,641.16)
	递延所得税资产的增加	(155,318,902.33)	(334,653,634.98)
	存货的(增加)/减少	(406,309,159.19)	407,815,294.19
	经营性应收项目的减少/(增加)	140,340,028.60	(6,938,624,130.76)
	经营性应付项目的增加	1,939,455,215.78	5,402,255,682.20
经营活动产生的现金流量净额		5,036,180,661.01	991,518,238.79

潍柴动力股份有限公司

财务报表补充资料

2018年6月30日

人民币元

1、 非经常性损益明细表

	2018年1-6月金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	21,287,442.54
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)	58,339,437.77
委托他人投资或管理资产的损益	41,228,530.14
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、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	80,216,884.83
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	48,650,573.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,664,875.00
	339,387,744.14
所得税影响数	(68,184,093.28)
少数股东权益影响数	(57,509,914.66)
	213,693,736.20

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(续)

2018年6月30日

人民币元

2、 净资产收益率和每股收益

2018年1-6月

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	11.77	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.19	0.52	0.52

2017年1-6月

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	8.10	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.76	0.32	0.32

本集团无重大稀释性潜在普通股。

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。