

潍柴动力股份有限公司
审 计 报 告
鲁正信审字(2008)3088 号

山东正源和信有限责任会计师事务所
SHANDONG ZHENGYUANHOSON CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国 济南

审计报告

鲁正信审字（2008）3088 号

潍柴动力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的潍柴动力股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2008 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 年 1-6 月利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2008 年 6 月 30 日的财务状况以及 2008 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

山东正源和信有限责任会计师事务所

中国注册会计师：刘守堂

中国注册会计师：花建平

中国·济南

二〇〇八年八月二十日

资 产 负 债 表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	附注	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注八-1	4,044,737,874.75	2,715,812,762.38
交易性金融资产		-	
应收票据	附注八-2	6,543,171,048.03	4,220,450,732.24
应收股利	附注八-3	3,481,716.15	3,040,000.00
应收利息		-	
应收账款	附注八-4	3,244,636,746.47	1,884,247,357.22
其他应收款	附注八-5	339,678,863.70	264,256,913.58
预付款项	附注八-6	1,284,268,782.91	1,066,471,985.27
存 货	附注八-7	4,800,445,843.15	4,323,010,500.34
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	附注八-8	1,808,032.77	124,297.29
流动资产合计		20,262,228,907.93	14,477,414,548.32
非流动资产：			
可供出售金融资产	附注八-9	130,296,281.00	
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	附注八-10	291,870,548.83	295,463,918.25
投资性房地产	附注八-11	36,962,275.20	37,539,665.49
固定资产	附注八-12	5,404,702,350.55	5,276,075,039.43
在建工程	附注八-13	1,108,557,018.78	780,803,093.22
工程物资	附注八-14	9,156,530.43	4,027,253.20
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附注八-15	599,550,663.35	613,558,522.54
开发支出		-	-
商 誉	附注八-16	538,016,278.33	538,016,278.33
长期待摊费用	附注八-17	167,921,495.32	169,434,869.82
递延所得税资产	附注八-18	354,018,691.08	229,797,609.04
其他非流动资产		771,568.00	532,498.04
非流动资产合计		8,641,823,700.87	7,945,248,747.36
资 产 总 计		28,904,052,608.80	22,422,663,295.68

公司法定代表人：谭旭光

主管会计工作的公司负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

资 产 负 债 表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负 债 及 股 东 权 益	附注	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	附注八-20	1, 573, 169, 974. 96	1, 157, 524, 538. 38
交易性金融负债		-	-
应付票据	附注八-21	2, 897, 985, 986. 61	1, 920, 298, 734. 92
应付帐款	附注八-22	7, 437, 573, 172. 37	5, 470, 295, 864. 46
预收款项	附注八-23	753, 763, 436. 02	559, 739, 805. 06
应付职工薪酬	附注八-24	436, 743, 947. 73	455, 130, 170. 71
应交税费	附注八-25	489, 777, 687. 73	383, 209, 229. 75
应付股利	附注八-26	260, 852, 360. 74	31, 764, 797. 86
应付利息	附注八-27	14, 837, 777. 79	-
其他应付款	附注八-28	1, 628, 452, 409. 67	1, 230, 842, 853. 76
一年内到期的非流动负债	附注八-29	189, 480, 800. 00	523, 903, 600. 00
其他流动负债	附注八-30	809, 615, 959. 07	911, 632, 627. 26
流动负债合计		16, 492, 253, 512. 69	12, 644, 342, 222. 16
非流动负债：			
长期借款	附注八-31	909, 362, 327. 00	241, 230, 457. 12
应付债券		-	-
长期应付款	附注八-32	29, 116, 120. 00	29, 007, 700. 00
专项应付款		-	-
预计负债	附注八-33	281, 654, 902. 50	29, 457, 842. 41
递延所得税负债	附注八-34	71, 505, 577. 42	66, 033, 666. 01
其他非流动负债	附注八-35	4, 170, 000. 00	5, 000, 000. 00
非流动负债合计		1, 295, 808, 926. 92	370, 729, 665. 54
负债合计		17, 788, 062, 439. 61	13, 015, 071, 887. 70
股东权益：			
股 本	附注八-36	520, 653, 552. 00	520, 653, 552. 00
资本公积	附注八-37	2, 307, 499, 752. 25	2, 375, 569, 407. 25
减：库存股		-	-
盈余公积	附注八-38	522, 345, 776. 68	400, 638, 780. 85
未分配利润	附注八-39	4, 397, 760, 765. 93	3, 087, 710, 707. 39
外币会计报表折算差额		-5, 715, 568. 13	-3, 239, 667. 49
归属于母公司股东权益合计		7, 742, 544, 278. 73	6, 381, 332, 780. 00
少数股东权益		3, 373, 445, 890. 46	3, 026, 258, 627. 98
股东权益合计		11, 115, 990, 169. 19	9, 407, 591, 407. 98
负债及股东权益总计		28, 904, 052, 608. 80	22, 422, 663, 295. 68

公司法定代表人：谭旭光

主管会计工作的公司负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

利 润 表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
一、营业总收入		20,978,746,238.22	15,340,359,501.19
其中：营业收入	附注八-40	20,978,746,238.22	15,340,359,501.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
减：营业总成本		18,558,375,745.02	13,634,634,928.68
其中：营业成本	附注八-40	16,425,570,111.01	11,805,753,710.83
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出金额			-
提取保险合同准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	附注八-41	97,139,731.57	78,458,228.71
销售费用	附注八-42	981,323,669.55	771,508,130.65
管理费用	附注八-43	761,831,755.19	745,836,616.46
财务费用	附注八-44	166,926,386.96	129,007,062.47
资产减值损失	附注八-45	125,584,090.74	104,071,179.56
加：公允价值变动损益			-
投资收益	附注八-46	14,512,820.31	-118,056,234.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,312,346.73	-1,182,195.76
二、营业利润		2,434,883,313.51	1,587,668,338.03
加：营业外收入	附注八-47	63,607,307.34	23,552,517.92
减：营业外支出	附注八-47	30,099,459.34	7,759,543.22
其中：非流动资产处置损失		3,359,295.84	4,293,126.37
三、利润总额		2,468,391,161.51	1,603,461,312.73
减：所得税费用	附注八-48	378,856,466.25	283,314,146.45
四、净利润		2,089,534,695.26	1,320,147,166.28
归属于母公司所有者的净利润		1,660,844,617.25	850,743,337.10
少数股东损益		428,690,078.01	469,403,829.18
五、每股收益			
（一）基本每股收益		3.19	2.16
（二）稀释每股收益		3.19	2.16

公司法定代表人：谭旭光

主管会计工作的公司负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

现 金 流 量 表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
1. 销售商品、提供劳务收到的现金		13,320,625,081.11	9,934,928,242.46
2. 收到的税费返还		69,368,842.62	27,935,080.94
3. 收到的其他与经营活动有关的现金	附注八-49	136,900,499.88	125,328,246.40
现金流入小计		13,526,894,423.61	10,088,191,569.80
1. 购买商品、接受劳务支付的现金		8,743,580,402.40	7,328,284,603.36
2. 支付给职工以及为职工支付的现金		916,163,797.78	648,638,889.43
3. 支付的各项税费		1,419,831,301.38	1,057,865,353.70
4. 支付的其他与经营活动有关的现金	附注八-49	602,896,032.50	530,432,188.83
现金流出小计		11,682,471,534.06	9,565,221,035.31
经营活动产生的现金流量净额		1,844,422,889.55	522,970,534.48
二、投资活动产生的现金流量：		-	
1. 收回投资所收到的现金		9,300,473.58	
2. 取得投资收益所收到的现金		-	8,640,000.00
3. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额		1,455,398.59	1,693,361.95
4. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
5. 收到的其他与投资活动有关的现金		-	30,187,149.55
投资活动现金流入小计		10,755,872.17	40,520,511.50
1. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		872,304,205.83	700,372,980.24
2. 投资所支付的现金		247,450,303.00	39,695,346.85
3. 取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,496,110.66
4. 支付的其他与投资活动有关的现金		-	1,229,930.26
投资活动现金流出小计		1,119,754,508.83	743,794,368.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,108,998,636.66	-703,273,856.51
三、筹资活动产生的现金流量		-	
1. 吸收投资所收到的现金		1,580,000.00	300,119,886.23
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,580,000.00	300,119,886.23
2. 借款所收到的现金		3,465,455,075.81	2,093,991,441.92
3. 收到的其他与筹资活动有关的现金		86,512,073.29	
筹资活动现金流入小计		3,553,547,149.10	2,394,111,328.15
1. 偿还债务所支付的现金		2,775,551,430.19	2,339,829,511.06
2. 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		114,467,532.30	196,915,350.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,669,643.13	100,000,000.00
3. 支付的其他与筹资活动有关的现金		78,500,257.72	
筹资活动现金流出小计		2,968,519,220.21	2,536,744,861.28
筹资活动产生的现金流量净额		585,027,928.89	-142,633,533.13
四、汇率变动对现金的影响额		-1,327,069.41	-2,378,552.63
五、现金及现金等价物净增加额		1,319,125,112.37	-325,315,407.79
加：期初现金及现金等价物余额		2,715,812,762.38	2,101,395,069.89
六、期末现金及现金等价物余额		4,034,937,874.75	1,776,079,662.10

公司法定代表人：谭旭光

主管会计工作的公司负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

股东权益变动表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其 它		
一、上年年末余额	520,653,552.00	2,375,569,407.25		400,638,780.85	3,087,710,707.39	-3,239,667.49	3,026,258,627.98	9,407,591,407.98
加：会计政策变更		-						-
前期差错更正		-		-	-		-	-
二、本年初余额	520,653,552.00	2,375,569,407.25	-	400,638,780.85	3,087,710,707.39	-3,239,667.49	3,026,258,627.98	9,407,591,407.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”	-	-68,069,655.00	-	121,706,995.83	1,310,050,058.54	-2,475,900.64	347,187,262.48	1,708,398,761.21
（一）净利润					1,660,844,617.25		428,690,078.01	2,089,534,695.26
（二）直接计入所有者权益的利得和损		-68,069,655.00	-	-	-	-2,475,900.64	-4,983,055.60	-75,528,611.24
1、可供出售金融资产公允价值变动净		-70,567,719.00						-70,567,719.00
2、权益法下被投资单位其他所有者权								-
3、与计入所有者权益项目相关的所得								-
4、其他		2,498,064.00				-2,475,900.64	-4,983,055.60	-4,960,892.24
上述（一）和（二）小计		-68,069,655.00			1,660,844,617.25	-2,475,900.64	423,707,022.41	2,014,006,084.02
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-49,850,116.80	-49,850,116.80
1、所有者投入资本								-
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他							-49,850,116.80	-49,850,116.80
（四）利润分配	-	-	-	121,706,995.83	-350,794,558.71	-	-26,669,643.13	-255,757,206.01
1、提取盈余公积				121,706,995.83	-121,706,995.83			-
2、提取一般风险准备					-			-
3、对所有者的分配					-229,087,562.88		-26,669,643.13	-255,757,206.01
4、其他					-			-
（五）、所有者内部转移								-
1、资本公积转增资本（或股本）								-
2、盈余公积转增资本（或股本）								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
四、本期期末余额	520,653,552.00	2,307,499,752.25		522,345,776.68	4,397,760,765.93	5,715,568.13	3,373,445,890.46	11,115,990,169.19

公司法定代表人：谭旭光

主管会计工作的公司负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

股东权益变动表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其 它		
一、上年年末余额	330,000,000.00	1,112,478,835.10	-	233,870,416.36	1,192,767,448.76	-1,659,691.87	3,440,453,104.67	6,307,910,113.02
加：会计政策变更				8,439,200.52	101,841,617.45		52,890,046.68	163,170,864.65
前期差错更正								-
二、本年初余额	330,000,000.00	1,112,478,835.10	-	242,309,616.88	1,294,609,066.21	-1,659,691.87	3,493,343,151.35	6,471,080,977.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”	190,653,552.00	1,265,296,599.02	-	68,317,004.19	714,741,371.15	-2,786,429.07	-691,141,451.41	1,545,080,645.88
（一）净利润					850,743,337.10		469,403,829.18	1,320,147,166.27
（二）直接计入所有者权益的利得						-2,786,429.07		-2,786,429.07
1、可供出售金融资产公允价值变动								-
2、权益法下被投资单位其他所有者								-
3、与计入所有者权益项目相关的所								-
4、其他						-2,786,429.07		-2,786,429.07
上述（一）和（二）小计					850,743,337.10	-2,786,429.07	469,403,829.18	1,317,360,737.20
（三）所有者投入和减少资本		-					496,876,530.43	496,876,530.43
1、所有者投入资本							504,573,181.39	504,573,181.39
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他							-7,696,650.96	-7,696,650.96
（四）利润分配				68,317,004.19	-136,001,965.95		-138,860,000.00	-206,544,961.76
1、提取盈余公积				68,317,004.19	-68,317,004.19			-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者的分配					-67,684,961.76		-138,860,000.00	-206,544,961.76
4、其他								-
（五）、所有者内部转移	190,653,552.00	1,265,296,599.02	-	-	-	-	-1,518,561,811.02	-62,611,660.00
1、资本公积转增资本（或股本）								-
2、盈余公积转增资本（或股本）								

3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他	190,653,552.00	1,265,296,599.02					-1,518,561,811.02	-62,611,660.00
四、本期期末余额	520,653,552.00	2,377,775,434.12	-	310,626,621.07	2,009,350,437.36	-4,446,120.94	2,802,201,699.94	8,016,161,623.55

公司法定代表人：谭旭光

主管会计工作的公司负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

母公司资产负债表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	附注	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,972,623,889.45	1,380,020,367.04
交易性金融资产		-	-
应收票据		3,953,656,393.10	2,185,339,215.59
应收股利		33,054,200.00	33,054,200.00
应收利息		-	-
应收账款	附注九-1	391,941,539.83	125,099,539.05
其他应收款	附注九-2	843,644,958.24	311,075,708.11
预付款项		76,400,267.08	111,118,670.83
存 货		1,270,852,073.60	1,375,045,690.06
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产			
流动资产合计		8,542,173,321.30	5,520,753,390.68
非流动资产：			
可供出售金融资产		128,800,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注九-3	3,269,938,885.26	3,129,588,619.79
投资性房地产		-	-
固定资产		1,480,535,468.60	2,190,793,535.69
在建工程		762,901,058.59	548,966,748.03
工程物资			
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		241,428,224.16	243,953,877.24
开发支出		-	-
商 誉		579,145,043.76	579,145,043.76
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		186,411,145.27	78,021,462.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,649,159,825.64	6,770,469,286.57
资 产 总 计		15,191,333,146.94	12,291,222,677.25

公司法定代表人：谭旭光

主管会计工作的公司负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

母公司资产负债表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负 债 及 股 东 权 益	附 注	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		938,591,000.00	193,046,000.00
交易性金融负债			
应付票据		1,139,816,659.96	1,177,703,291.54
应付帐款		3,250,433,720.39	2,302,456,504.16
预收款项		78,364,024.18	66,497,422.68
应付职工薪酬		307,454,794.64	315,482,500.38
应交税费		495,177,919.04	337,966,605.02
应付股利		229,094,396.06	6,833.18
应付利息		-	
其他应付款		982,136,131.44	1,030,666,525.92
一年内到期的非流动负债		84,222,800.00	118,445,600.00
其他流动负债		285,000.00	900,300,000.00
流动负债合计		7,505,576,445.71	6,442,571,282.88
非流动负债：			
长期借款		800,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		-	
长期应付款		-	-
专项应付款		-	
预计负债		210,000,000.00	
递延所得税负债		21,325,577.42	13,402,666.01
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		1,031,325,577.42	113,402,666.01
负债合计		8,536,902,023.13	6,555,973,948.89
股东权益：			
股 本		520,653,552.00	520,653,552.00
资本公积		2,088,219,404.62	2,157,019,404.62
减：库存股		-	-
盈余公积		522,345,776.68	400,638,780.85
未分配利润		3,523,212,390.51	2,656,936,990.89
外币会计报表折算差额			
股东权益合计		6,654,431,123.81	5,735,248,728.36
负债及股东权益总计		15,191,333,146.94	12,291,222,677.25

公司法定代表人：谭旭光

主管会计工作的公司负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

母公司利润表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
一、营业收入		8,835,891,116.07	5,878,172,850.02
减：营业成本		6,452,304,886.31	4,253,131,993.07
税金及附加		63,268,603.94	42,383,228.43
销售费用		412,499,611.60	274,655,830.12
管理费用		340,922,215.43	330,170,629.98
财务费用		95,553,105.72	44,471,864.78
资产减值损失		36,266,585.41	138,420,469.18
加：公允价值变动损益		-	
投资收益	附注九-4	37,108,318.53	-606,760.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-850,355.05	-606,760.74
二、营业利润		1,472,184,426.19	794,332,073.72
加：营业外收入		32,027,143.93	455,705.09
减：营业外支出		12,328,457.02	1,257,430.39
其中：非流动资产处置损失		630,005.02	26,922.89
三、利润总额		1,491,883,113.10	793,530,348.42
减：所得税费用		274,813,154.77	110,360,306.52
四、净利润		1,217,069,958.33	683,170,041.90

公司法定代表人：谭旭光

主管会计工作的公司负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

母公司现金流量表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附 注	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
1. 销售商品、提供劳务收到的现金		8,218,517,203.16	5,257,693,439.25
2. 收到的税费返还		3,752,627.23	-
3. 收到的其他与经营活动有关的现金		158,668,919.90	50,328,475.43
现金流入小计		8,380,938,750.29	5,308,021,914.68
1. 购买商品、接受劳务支付的现金		5,955,737,818.06	3,785,667,240.81
2. 支付给职工以及为职工支付的现金		348,138,967.05	195,576,112.64
3. 支付的各项税费		823,062,507.22	522,279,434.35
4. 支付的其他与经营活动有关的现金		434,896,686.35	170,242,787.99
现金流出小计		7,561,835,978.68	4,673,765,575.79
经营活动产生的现金流量净额		819,102,771.61	634,256,338.89
二、投资活动产生的现金流量：			
1. 收回投资所收到的现金		9,300,473.58	-
2. 取得投资收益所收到的现金		27,758,200.00	-
3. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额			-
4. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
5. 收到的其他与投资活动有关的现金			31,038,715.52
投资活动现金流入小计		37,058,673.58	31,038,715.52
1. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		456,510,624.40	289,267,041.91
2. 投资所支付的现金		312,268,303.00	456,025,346.85
3. 取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
4. 支付的其他与投资活动有关的现金		-	1,219,553,349.61
投资活动现金流出小计		768,778,927.40	1,964,845,738.37
投资活动产生的现金流量净额		-731,720,253.82	-1,933,807,022.85
三、筹资活动产生的现金流量			
1. 吸收投资所收到的现金		-	866,790,000.00
2. 借款所收到的现金		2,270,000,000.00	100,000,000.00
3. 收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,270,000,000.00	966,790,000.00
1. 偿还债务所支付的现金		1,720,000,000.00	100,000,000.00
2. 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		44,779,088.42	1,698,858.02
3. 支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,764,779,088.42	101,698,858.02
筹资活动产生的现金流量净额		505,220,911.58	865,091,141.98
四、汇率变动对现金的影响额		93.04	215.85
五、现金及现金等价物净增加额		592,603,522.41	-434,459,326.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,380,020,367.04	1,025,254,049.07
六、期末现金及现金等价物余额		1,972,623,889.45	590,794,722.94

公司法定代表人：谭旭光

主管会计工作的公司负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

母公司股东权益变动表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额					
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	520,653,552.00	2,157,019,404.62		400,638,780.85	2,656,936,990.89	5,735,248,728.36
加：会计政策变更	-		-		-	-
前期差错更正	-				-	-
二、本年年初余额	520,653,552.00	2,157,019,404.62	-	400,638,780.85	2,656,936,990.89	5,735,248,728.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-68,800,000.00	-	121,706,995.83	866,275,399.62	919,182,395.45
（一）净利润	-	-		-	1,217,069,958.33	1,217,069,958.33
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-68,800,000.00		-	-	-68,800,000.00
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-68,800,000.00		-	-	-68,800,000.00
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-		-	-	-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-		-	-	-
4.其他	-	-		-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-68,800,000.00	-	-	1,217,069,958.33	1,148,269,958.33
（三）所有者投入和减少资本	-	-		-	-	-
1.所有者投入资本	-	-		-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的余额	-	-		-	-	-
3.其它	-	-		-	-	-
（四）利润分配	-	-		121,706,995.83	-350,794,558.71	-229,087,562.88
1.提取盈余公积	-	-		121,706,995.83	-121,706,995.83	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-		-	-229,087,562.88	-229,087,562.88
3.其它	-	-		-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-		-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-		-	-	-
2.盈余公积弥补亏损	-	-		-	-	-
3.盈余公积转增资本（或股本）	-	-		-	-	-
4.其它	-	-		-	-	-

四、本期期末余额	520,653,552.00	2,088,219,404.62	-	522,345,776.68	3,523,212,390.51	6,654,431,123.81
----------	----------------	------------------	---	----------------	------------------	------------------

公司法定代表人：谭旭光

主管会计工作的公司负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

母公司股东权益变动表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2008年1-6月

单位：人民币元

项目	上年同期金额					
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	330,000,000.00	1,112,478,835.10		236,043,966.46	1,247,684,998.77	2,926,207,800.33
加：会计政策变更	-		-	4,464,700.18	40,182,301.61	44,647,001.79
前期差错更正	-				-	-
二、本年初余额	330,000,000.00	1,112,478,835.10	-	240,508,666.64	1,287,867,300.38	2,970,854,802.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	190,653,552.00	465,399,079.44	-	68,317,004.19	547,168,075.95	1,271,537,711.58
（一）净利润	-	-		-	683,170,041.90	683,170,041.90
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-		-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-		-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-		-	-	-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-		-	-	-
4.其他	-	-		-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	683,170,041.90	683,170,041.90
（三）所有者投入和减少资本	190,653,552.00	465,399,079.44		-	-	656,052,631.44
1.所有者投入资本	190,653,552.00	-		-	-	190,653,552.00
2.股份支付计入所有者权益的余额	-	-		-	-	-
3.其它	-	465,399,079.44		-	-	465,399,079.44
（四）利润分配	-	-		68,317,004.19	-136,001,965.95	-67,684,961.76
1.提取盈余公积	-	-		68,317,004.19	-68,317,004.19	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-		-	-67,684,961.76	-67,684,961.76
3.其它	-	-		-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-		-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-		-	-	-
2.盈余公积弥补亏损	-	-		-	-	-

3.盈余公积转增资本（或股本）	-	-		-	-	-
4.其它	-	-		-	-	-
四、本期期末余额	520,653,552.00	1,577,877,914.54	-	308,825,670.83	1,835,035,376.33	4,242,392,513.70

公司法定代表人：谭旭光

主管会计工作的公司负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

潍柴动力股份有限公司 财务报表附注

附注一、公司基本情况

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

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

2004年3月，本公司依据中国证券监督管理委员会签发的证监国合字[2003]44号批复文件，于香港向全球投资者公开发行境外上市外资股为每股面值人民币1.00元的普通股(H股)，发行数量12,650.00万股（其中国有存量股份1,150.00万股）。2004年4月，本公司收到向全球投资者公开发行募集的新增注册资本合计人民币11,500万元，增资后的累计注册资本实收金额为人民币33,000.00万元。上述注册资本及新增注册资本已经山东正源和信有限责任会计师事务所分别以鲁正信验字（2002）3209号及鲁正信验字（2004）3077号验资报告书予以验证。

2007年3月30日中国证券监督管理委员会出具了证监发行字[2007]64号《关于核准潍柴动力股份有限公司公开发行A股暨换股吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司的通知》，核准本公司首次公开发行股票暨换股吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司（简称“湘火炬”或“湘火炬公司”），公开发行新股190,653,552股，用于换股吸收合并湘火炬。2007年4月23日，本公司换股发行190,653,552股每股面值人民币1元的人民币普通股（A股），并于2007年4月30日，获准在深圳证券交易所上市交易。

本公司完成公开发行股票暨换股吸收合并湘火炬后，将湘火炬公司所有业务及资产与负债划入本公司，然后向工商行政管理部门申请办理了湘火炬公司的法人注销手续。

注册地址：山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街197号甲

注册资本：人民币52,065.3552万元

企业类型：股份有限公司

经营范围：柴油机及配套产品的设计、开发、生产、销售及维修；资格证书内企业自营进出口业务。

附注二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，自2007年1月1日起，执行财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)。

在编制本财务报表时，根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第5至19条和《企业会计准则解释第1号》，以及中国证券监督管理委员会2007年2月15日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，进行了追溯调整，并基于附注第四项“重要会计政策和会计估计”进行编制。

附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司确信本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注四、公司采用的主要会计政策、会计估计

1、会计年度

以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、会计记账基础及计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具、投资性房地产及生物资产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的固定资产，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

4、外币业务折算方法

A、本公司发生外币经济业务时，按外币业务发生时即期汇率折合本位币记账；

B、期末折算按如下原则处理：（1）外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；（2）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；（3）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，折算后的记帐本位币金额与原记帐本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益；

C、属于与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按借款费用资本化的原则进行处理，外币项目的套期，按套期保值的原则进行处理，现金流量表中的外币折算，按现金流量表的编报原则进行处理。

5、外币财务报表的折算方法

本公司在对境外经营的财务报表进行折算时，所有资产、负债按照合并财务报表决算日的即期汇率折算为母公司记账本位币，损益类项目按照交易发生日的近似汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同而产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该项境外经营单位相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。

6、现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

7、金融资产和金融负债

A、金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

B、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司在成为金融工具合同的一方时确认金融资产或金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售的金融资产按照公允价值进行后续计量；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资收益。

C、金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

8、应收款项及坏账准备：

（1）对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款、应收票据、应收利息、长期应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。

具体提取比例如下：

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

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

（2）坏账损失确认标准

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

9、存货

A、存货的分类：存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

B、存货的计价：

a. 原材料和库存商品按计划成本进行日常核算，期末分摊材料成本差异与产品成本差异，将产品生产及销售的计划成本调整为实际成本；

b. 低值易耗品按取得时的实际成本计价，发出领用时采用一次或分次摊销法摊销；

C、本公司存货盘存采用永续盘存制。

D、存货跌价准备的计提方法：期末存货计价采用成本与可变现净值孰低法，按单个存货项目提取存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

10、 长期应收款

长期应收款包括采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项，以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益等。

11、长期股权投资

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

A、长期股权投资的初始计量

a. 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

b. 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本；

c. 除企业合并形成的长期股权投资以外，取得的长期股权投资，其初始投资成本按下

列规定确定：（1）以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出；（2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；（3）投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；（4）通过非货币性资产交换、债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关准则确定。

B、长期股权投资的后续计量

a. 能够对被投资单位实施控制和不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不可能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。对能够控制的子公司，编制财务报表时按照权益法进行调整。

b. 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。

C、长期股权投资的减值

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按重要会计政策和会计估计第17项所述方法计提长期投资减值准备。

D、长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，按原计入所有者权益的相对比例转入当期损益。

12、投资性房地产

A、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠地计量时，计入投资性房地产成本；不满足投资性房地产确认条件的，在发生时计入当期损益。

B、对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

C、公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

a. 投资性房地产开始自用；

- b. 作为存货的房地产，改为出租；
- c. 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值；
- d. 自用建筑物停止自用，改为出租。

D、以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按重要会计政策和会计估计第17项所述方法计提投资性房地产减值准备。

13、固定资产计价及折旧方法

固定资产是指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命在一年以上的有形资产。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司，并且其成本能够可靠计量时加以确认。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

A、固定资产初始计量：按成本进行初始计量。购置或新建的固定资产成本按该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的必要的支出构成；投资者投入固定资产的成本原则上按照投资合同或协议约定的价值确定。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

B、固定资产折旧方法：固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

项 目	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20—40 年	3—10%	2.25—4.75%
机器设备	8—20 年	3—10%	4.50—11.88%
运输工具	5—8 年	3—10%	11.25—19.00%
其他设备	5—10 年	3—10%	18.00—19.00%

根据公司二届七次董事会决议，母公司将符合加速折旧条件的部分设备折旧方法由原来的直线法变更为双倍余额递减法，自2008年1月1日起执行。

本公司的控股子公司—MAT AUTOMOTIVE. INC、陕西法士特齿轮有限责任公司及宝鸡法士特齿轮有限责任公司固定资产折旧采用双倍余额递减法。

C、资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按重要会计政策和会计估计第17项所述方法计提固定资产减值准备。

14、在建工程

在建工程按实际发生的必要支出入账，并在完工交付使用时按实际支出结转固定资产。在建工程达到预定可使用状态前发生的借款利息计入工程成本，达到预定可使用状态后发生的计入当期财务费用。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按重要会计政策和会计估计第17项所述方法计提在建工程减值准备。

15、无形资产

A、无形资产的确认：无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。主要包括土地使用权、专利权及非专利技术等。与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司，该无形资产的成本能够可靠计量时加以确认。自行开发的无形资产符合规定条件的开发阶段支出予以资本化。

B、无形资产的计量：以实际成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。自行开发的无形资产，其成本包括满足确认条件后达到预定用途前所发生的支出总额。

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产按平均年限法在受益期间内进行摊销；对使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，每年进行减值测试。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并进行摊销。

C、无形资产减值：资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按重要会计政策和会计估计第17项所述方法计提无形资产减值准备。

16、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

17、资产减值

A、适用范围

固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、商誉、以及对子公司、联营公司和合营公司的长期股权投资资产的减值。

B、 确认

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，每年都应当进行减值测试。其余资产先判断在资产负债表日资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，才进行减值测试。当减值测试的结果表明可收回金额低于账面价值时，企业确认减值损失并计入当期损益。

C、 计量

减值损失为资产可收回金额低于账面价值的部分。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

19、借款费用核算方法

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，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才能达到预定可使用状态的固定资产。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按下列方法确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司应当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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定；

C、在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。

因购建或者生产符合资本化条件的资产专门借款发生的折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，按照上述原则予以资本化，计入资产成本。

20、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的某些现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益的流出，在该支出金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

21、职工薪酬

A、公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、资产成本、当期损益。

B、公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工为其提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、资产成本、当期损益。

计量应付职工薪酬时，国家规定了计提基础和计提比例的工会经费、职工教育经费等，按照国家规定的标准计提。没有规定计提基础和计提比例的，企业应当根据历史经验数据和实际情况，合理预计当期应付职工薪酬。

C、公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- a. 已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- b. 不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

22、递延所得税资产、负债

对于因资产账面价值与资产计税基础、负债账面价值与负债计税基础形成的可抵扣暂时性差异或应纳税暂时性差异，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

23、收入确认原则

A、销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，不再对该商品继续实施管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠计量，并且与销售商品相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认收入的实现；

B、提供劳务：收入金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠计量；

C、让渡资产使用权：与交易相关的经济利益很可能流入公司，并且金额能够可靠的计量时确认收入的实现。

24、所得税

采用资产负债表债务法。所得税包括当期税项和递延税项，当期税项按应纳税所得及适用税率计算，递延税项根据财务报表中资产和负债的账面价值与其用于计算应纳税所得的相应计税基础之间的差额产生的暂时性差异计算。

25、政府补助

A、政府补助是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

B、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。

C、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

D、与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

E、与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

a. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

b. 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26、企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

A、同一控制下的企业合并中，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。非同一控制下的企业合并中，购买方对合并成本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；购买方对合并成本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差额，经复核后其差额计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

27、合并会计报表

A、合并范围的确定原则

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确认。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- a. 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- b. 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- c. 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- d. 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

B、合并的会计方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。子公司采用的会计政策应与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整，或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后，由母公司合并编制。

合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后，由母公司合并编制。

合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后，由母公司合并编制。

合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后，由母公司合并编制。

28、分部报告

本公司以业务分部为主要报告形式，以地区分部为次要报告形式。分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

29、终止经营

终止经营指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议，本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

30、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的现行市价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格，参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能多使用市场参数，不使用与本集团特定相关的参数。

附注五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

根据公司二届七次董事会决议，公司将符合加速折旧条件的部分设备折旧方法由原来的直线法变更为双倍余额递减法，自 2008 年 1 月 1 日起执行。由于上述会计估计变更，本期增加折旧费用 2400 万元，影响减少净利润 1800 万元。

附注六、税项

1、本公司适用的主要税种与税率：

税 种	税率	计税基数
增值税	17%	增值税应税收入
营业税	5%	营业税应税收入
城建税	5%/ 7%	增值税或营业税已缴税金
教育费附加	4%	增值税或营业税已缴税金
所得税	25%/ 15%	应纳税所得额

增值税：内销商品适用税率 17%，外销商品适用零税率。

(1) 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。

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

所得税：全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。

(1) 本公司母公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日从 33%暂调整为 25%。潍柴动力工业园属高新技术开发区企业，原所得税率减按 15%执行，按国家税务总局关于企业预缴所得税的通知：2008 年 1 月 1 日之前已经被认定为高新技术企业的，在按照新企业所得税法有关规定重新认定之前，暂按 25%的税率预缴企业所得税。

重庆分公司所得税率减按 15% 执行。2004 年 1 月 5 日，江津市国家税务局以江津国税发（2004）1 号转发了重庆市国家税务局 2003 年 12 月 25 日颁发的“渝国税函[2003]815 号”文件批准潍柴动力股份有限公司重庆分公司执行西部大开发优惠税率 15%，优惠期间为 2003 年至 2010 年。根据国务院 2007 年 12 月 26 日《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》中规定：继续执行西部大开发税收优惠政策。

（2）本公司的子公司按当地适用所得税率征收所得税。

陕西重型汽车有限公司、陕西金鼎铸造有限公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司、西安法士特汽车传动有限责任公司执行西部大开发税收优惠，至 2010 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

株洲齿轮有限责任公司的子公司一株洲欧格瑞传动股份有限公司经株洲市国家税务局批准，从 2007 年 1 月起至 2008 年 12 月止，免征企业所得税。

2、费用性税金：包括房产税、印花税、土地使用税等，按照国家规定上缴，计入当期费用。

附注七、控股子公司

企业名称	注册资本(万元)	经营范围	本公司对其投资额	本公司所占权益比例 %	
			(万元)	直接	间接
株洲火炬房地产开发有限责任公司	950.00	房地产开发等	880.00	92.63	7.37
株洲湘火炬机械制造有限公司	11,215.23	活塞销等	11,215.23	100.00	
株洲火炬建筑工程有限责任公司	700.00	工程建筑	108.00	15.43	82.86
火炬进出口有限责任公司	18,100.00	机电产品进出口等	17,800.00	98.34	1.66
大连鸿源机械制造有限公司	USD1,000.00	五金工具,汽车配件等			100.00
莱州鲁源汽车配件有限公司	3,793.00	汽车刹车盘及其它汽车配件等	2,844.75	75.00	25.00
MAT AUTOMOTIVE, INC.		消费品,汽车零部件进口销售	USD904.00	75.00	
新疆机械设备进出口有限公司	2,000.00	自营和代理出口业务等	2,000.00	100.00	
上海和达汽车配件有限公司	USD424.82	汽车的装饰条,玻璃槽,滑槽,门框及其配件	USD318.62	75.00	
北京汇科盈高新技术有限公司	5,000.00	技术开发,技术转让,技术咨询,技术服务;销售电子计算机软硬件等	5,000.00	100.00	
株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	900.00	对环保,水处理技术等项目的投资,环保,自动控制,材料,臭氧应用技术,水处理等技术开发,转让,咨询,服务等	851.00	94.56	
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	8,000.00	火花塞、汽车电器及其他汽车、	7,800.00	97.50	

公司		摩托车零部件的生产、销售			
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	1,200.00	汽车、摩托车零部件、电器机械及器材、装饰灯、塑料产品生产、销售	1,173.63	97.81	
株洲湘火炬汽车电器有限公司	970.00	汽车电器及其它汽车、摩托车零部件等	715.20	73.73	
陕西法士特齿轮有限责任公司	25,679.00	汽车变速器, 齿轮, 锻件等汽车零部件的设计, 开发, 制造, 销售服务(汽车整车生产及改装除外)	13,096.00	51.00	
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	3,000.00	汽车变速器, 齿轮, 锻件等汽车零部件的设计, 开发, 制造, 销售服务及进出口业务	76.50	2.55	95.00
西安法士特汽车传动有限公司	12,000.00	汽车传动系统总成及零部件产品的设计开发、制造销售服务			100.00
陕西法士特进出口有限公司	300.00	生产销售汽车零部件、铸件、机电产品, 经营本企业自产产品及技术的出口业务, 生产所需的原辅材料、仪器仪表机械、设备、零配件及技术的进口业务			100.00
西安法士特齿轮销售有限公司	100.00	齿轮、汽车配件、五金交电、建筑材料、汽车的销售			100.00
陕西重型汽车有限公司	170,633.00	汽车(小轿车除外)、汽车零部件及发动机的销售、出口业务;汽车组装、改装、售后服务。	87,022.83	51.00	
陕西汉德车桥有限公司	32,000.00	汽车车桥及车桥零部件的科研、生产、制造、销售、服务行业	979.40	3.06	94.00
陕西金鼎铸造有限公司	3,536.00	铸造产品的科研、生产、制造、服务; 铸造产品的加工业务等			87.05
陕西重型汽车进出口有限公司	1,000.00	自营代理各类商品及技术的进出口; 招投标代理; 物流运输业务咨询; 汽车整车和零部件进出口信息咨询环保以及汽车科学技术开发、成果转让及咨询服务			82.00
天津市天挂车辆有限公司	1,176.00	民用改装车, 拖挂车制造. 拖车、挂车配件, 小型农机具, 润滑油, 橡胶制品, 小五金, 汽车销售(不含小轿车)。经营本企业产品的出口业务和本企业所需的机械设备, 零配件原辅材料的进出口业务, 国家禁止的进出口业务除外。(国家有专项专营规定的, 按规定执行; 涉及前置审批项目的以批准件及经营时限为准。)			51.00
东风越野车有限公司	15,500.00	越野车及越野车的底盘、改装车的生产、销售等	9,300.00	60.00	
十堰市装甲涂覆技术有限公司	220.00	汽车零部件的涂装加工; 金属及非金属表面处理; 普通机械加工; 化工原材料开发; 涂装试验及技术咨询; 非标设备的设计、制造、安装; 防腐保温、			55.00

		屋面防水；化工产品、汽车（不含小轿车）、汽车零部件、消防器材、劳保用品销售			
株洲齿轮有限责任公司	8,131.50	设计、制造、销售各类汽车、工程机械、摩托车、机床传动系总成、齿轮及轴；汽车（小轿车除外）、摩托车及配件销售	4,665.85	57.38	
株洲万德福齿轮有限责任公司	100.00	设计、制造、销售各类汽车、工程机械、摩托车、齿轮等；机械零部件加工			90.00
株洲万德精锻有限责任公司	500.00	锻造、各类汽车、机床的齿轮及轴的设计、制造和销售等			100.00
株洲欧格瑞传动股份有限公司	5,000.00	汽车机械及自动变速器、特种传动器、汽车电子电控产品及其他汽车零部件研发、生产、销售及出口业务等			95.00
牡丹江富通汽车空调有限公司	7,258.00	汽车空调压缩机及其系统、其它汽车零部件的生产、制造、销售	3,701.60	51.00	
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	8,979.59	柴油机配件协作件/零部件及专用机油的销售	8,479.52	94.43	
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	2,000.00	普通货运；仓储；配送；机械配件及动力总成简易组装；柴油机及配件包装；物流资产开发、物流咨询	1,040.00	52.00	
潍柴动力（潍坊）油品有限公司	1,000.00	分装销售润滑油、润滑油基础油及添加剂；销售防冻液、清洗剂、切削液及添加剂	1,000.00	100.00	
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	2,000.00	灰铁、球铁铸件制造、销售；铸件、冲压件制造、销售及热处理、清理	2,000.00	100.00	
潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	3,000.00	汽车零部件的再制造（发动机、变速箱、发电机、起动机、转向器）	3,000.00	100.00	

1、2008 年 4 月，本公司出资 3,000 万元人民币成立潍柴动力（潍坊）再制造有限公司，占其注册资本的 100%；公司经营范围：汽车零部件的再制造（发动机、变速箱、发电机、起动机、转向器）。

2、本期合并范围变动情况

项目	新增（减少）合并的对象	增加（减少）及未合并的理由
新增合并公司	潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	本期投资成立，拥有其 100% 的股份

附注八、合并财务报表主要项目注释

本期报表中的上年同期数已按照2008年4月29日刊发的2007年年度业绩预告补充公告进行了追溯调整，具体方法见本公司于2008年4月29日刊登在巨潮网站上的《2007年年度业绩预告补充公告》。

以下注释数据除特别注明外，货币单位均为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,081,044.87	3,517,413.40
银行存款	2,536,451,387.85	1,837,629,247.34
其他货币资金	1,507,205,442.03	874,666,101.64
合 计	4,044,737,874.75	2,715,812,762.38

(1) 期末较期初增加 132,892.51 万元，增长 48.93%；

(2) 期末银行存款中包括外币存款 11,684,584.06 美元（折合人民币 80,145,730.51 元）、1,418,583.00 日元（折合人民币 91,498.60 元）、75,425.32 欧元（折合人民币 816,871.30 元），定期存款 111,402,000.00 元、通知存款 904,292,454.55 元；

(3) 期末其他货币资金中为办理承兑票据而专户储存的保证金 1,491,807,176.59 元；

(4) 本公司子公司一株洲湘火炬机械制造有限责任公司为本公司子公司一新疆机械设备进出口有限公司办理借款而质押定期存款 980 万元。

2. 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,533,171,048.03	4,216,547,732.24
商业承兑汇票	10,000,000.00	3,903,000.00
合 计	6,543,171,048.03	4,220,450,732.24

(1) 期末较期初增加票据 232,272.03 万元，增长 55.03%，主要是销售收款中收到的商业汇票比例较大，且大多数子公司的票据一般为持有至到期解付或质押办理应付票据；

(2) 期末已质押未到期的银行承兑汇票 34,917.86 万元。

3. 应收股利

被投资单位名称	期末数	期初数
陕西欧舒特汽车股份有限公司	3,040,000.00	3,040,000.00
陕西通汇汽车物流有限公司	441,716.15	
合 计	3,481,716.15	3,040,000.00

4. 应收账款及坏账准备

项 目	期末数	期初数
应收账款	3,556,513,866.91	2,123,937,636.14
坏账准备	311,877,120.44	239,690,278.92
净 值	3,244,636,746.47	1,884,247,357.22

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	期末数		期初数	
	金 额	坏账准备	金 额	坏账准备
单项金额重大的应收款项	1,685,736,091.05	86,246,796.92	861,276,906.12	47,033,902.23
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
其他不重大应收款项	1,870,777,775.86	225,630,323.52	1,262,660,730.02	192,656,376.69
合 计	3,556,513,866.91	311,877,120.44	2,123,937,636.14	239,690,278.92

在资产负债表日，公司对单项金额重大（2,000 万元以上）的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额不重大（小于等于 2,000 万元）的应收款项及经单独测试后未发生减值的重大应收款项，根据本公司制定的坏账政策计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	3,054,164,492.33	85.88	153,535,575.56	1,647,657,262.23	77.58	82,382,863.11
1—2 年	157,406,557.75	4.43	23,610,493.36	115,186,041.90	5.42	17,277,906.28
2—3 年	67,557,462.02	1.90	20,267,238.62	56,931,647.61	2.68	17,079,494.28
3—4 年	37,503,566.42	1.05	21,226,116.83	63,114,110.05	2.97	34,443,840.00
4—5 年	22,044,146.00	0.62	17,619,894.68	14,208,683.92	0.67	11,366,947.14
5 年以上	74,897,554.74	2.11	74,897,554.74	75,902,303.67	3.57	75,902,303.67
国外 MAT	142,940,087.65	4.02	720,246.65	150,937,586.76	7.11	1,236,924.44
合 计	3,556,513,866.91	100.0	311,877,120.44	2,123,937,636.14	100.0	239,690,278.92

(3) 应收账款期末余额较期初增加143,257.62万元，增长67.45%，除销量影响外，主要为部分客户一般年中按信用期还款、年末清结还款所致；

(4) 本公司子公司一陕西重型汽车有限公司之子公司陕西汉德车桥有限公司质押应收账款 6,549.86 万元，从银行取得借款 5,000 万元；本公司子公司一株洲齿轮有限责任公司质押应收账款 1,400 万元，从银行取得借款 1,120 万元；

(5) 应收账款前五名合计余额 65,825.46 万元，占应收帐款总额的 18.51%；

应收账款前五名情况如下：

客户名称	金 额	比例(%)
东风汽车有限公司商用车公司	288,311,534.30	8.11
大同市易富商贸有限责任公司	138,677,976.00	3.90
EUURL SOCIETE C.I.L.C	81,621,169.96	2.29
中国铁道建筑总公司	79,631,495.38	2.24
内蒙古运筹工贸有限责任公司	70,012,476.55	1.97
合 计	658,254,652.19	18.51

(6) 期末无应收持股 5%（含 5%）以上的股东的欠款。

5. 其他应收款及坏账准备

项 目	期末数	期初数
其他应收款	449,158,430.84	362,210,785.24
坏账准备	109,479,567.14	97,953,871.66
净 值	339,678,863.70	264,256,913.58

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	期末数		期初数	
	金 额	坏账准备	金 额	坏账准备
单项金额重大的应收款项	148,937,168.80	16,541,858.44	61,858,235.92	11,592,911.80
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
其他不重大应收款项	300,221,262.04	92,937,708.70	300,352,549.32	86,360,959.86
合 计	449,158,430.84	109,479,567.14	362,210,785.24	97,953,871.66

在资产负债表日，公司对单项金额重大（2,000 万元以上）的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额不重大（小于等于 2,000 万元）的应收款项及经单独测试后未发生减值的重大应收款项，根据本公司制定的坏账政策计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

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

(3) 其他应收款期末余额较期初增加 8,694.76 万元，增长 24.00%，主要为本公司子公司—陕西重型汽车有限公司之子公司陕西重型汽车进出口有限公司应收出口退税增加；

(4) 其他应收款前五名合计余额 16,945.08 万元，占其他应收款总额的 37.73%；

其他应收款前五名情况如下：

客户名称	金 额	业务内容	比例(%)
应收出口退税	88,966,309.44	应收出口退税	19.81
陕西汽车集团有限责任公司	37,870,859.36	应收动能等款项	8.43
上海同岳租赁有限公司	22,100,000.00	代垫款项	4.92
株洲汽车齿轮厂	10,761,192.45	代垫款项	2.40
株洲齿轮股份有限公司	9,752,393.01	代垫款项	2.17
合 计	169,450,754.26		37.73

(5) 期末应收持股 5%（含 5%）以上的股东潍柴控股集团有限公司款 104,247.46 元。

6. 预付帐款

帐 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

1 年以内	1,241,749,727.33	1,050,240,704.41
1—2 年	35,888,064.87	10,753,701.46
2—3 年	6,331,677.89	4,554,248.75
3 年以上	299,312.82	923,330.65
合 计	1,284,268,782.91	1,066,471,985.27

(1) 期末较期初增加 21,779.68 万元，增长 20.42%，主要为本期预付工程、材料款；

(2) 期末无预付持股 5%（含 5%）以上的股东账款。

7. 存货及存货跌价准备

(1) 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途材料	59,048,304.09		59,048,304.09
原材料	1,307,854,270.81	29,875,918.92	1,277,978,351.89
库存商品	2,609,067,104.34	45,856,886.36	2,563,210,217.98
委托加工材料	39,694,028.89	642,488.51	39,051,540.38
在产品、自制半成品	836,662,301.66	2,623,512.61	834,038,789.05
周转材料	28,289,488.44	1,170,848.68	27,118,639.76
合 计	4,880,615,498.23	80,169,655.08	4,800,445,843.15
项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途材料	34,033,465.67		34,033,465.67
原材料	1,096,292,192.21	29,201,055.60	1,067,091,136.61
库存商品	2,481,419,936.55	73,557,122.10	2,407,862,814.45
委托加工材料	20,436,870.36	642,488.51	19,794,381.85
在产品、自制半成品	771,399,474.72	2,569,338.48	768,830,136.24
周转材料	26,061,612.87	663,047.35	25,398,565.52
合 计	4,429,643,552.38	106,633,052.04	4,323,010,500.34

注：存货账面余额期末较期初增加 45,097.19 万元，增长 10.18%，主要原因是本期产品销量大幅度增长，相应增加了部分库存储备。

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	29,201,055.60	5,299,336.43	4,624,473.11	29,875,918.92
库存商品	73,557,122.10	22,519,933.20	50,220,168.94	45,856,886.36
委托加工材料	642,488.51		0.00	642,488.51
在产品、自制半成	2,569,338.48	338,530.04	284,355.91	2,623,512.61
周转材料	663,047.35	509,271.58	1,470.25	1,170,848.68
合 计	106,633,052.04	28,667,071.25	55,130,468.21	80,169,655.08

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

待摊费用	1,808,032.77	124,297.29
委托理财本金	27,677,250.00	27,677,250.00
减：委托理财减值准备	27,677,250.00	27,677,250.00
合 计	1,808,032.77	124,297.29

注：本公司子公司一新疆机械设备进出口有限公司委托金新信托投资股份有限公司委托理财本金 27,677,250.00 元，由于 2004 年金新信托陷入经营困境，公司董事会于 2004 年、2005 年对该投资累计计提了 100% 的减值。截至本报告日，新疆机械设备进出口有限公司尚在清理债权债务，故本期自 2007 年末“持有至到期投资”转入本项目披露。

9. 可供出售金融资产

单 位	期末数	期初数
一、可供出售金融资产成本	200,864,000.00	
二、可供出售金融资产公允价值变动	-70,567,719.00	
合 计	130,296,281.00	

注 1：子公司火炬进出口公司于 2005 年购入 LAS VEGAS RESORTS CORPORATION(稳健投资)股票 198,314 股,购买时每股 2 美元，投资成本 39.66 万美元，折合人民币 326.4 万元，记入长期股权投资项目。因稳健投资股票已上市，故转入可供出售金融资产核算。截至 2008 年 6 月末该股票每股市价 1.1 美元，公允价值减少人民币 176.77 万元，相应调整资本公积。

注 2：2008 年 6 月，本公司与北汽福田汽车股份有限公司签订非公开发行股票认购协议，本公司认购北汽福田汽车股份有限公司非公开发行的股票 2000 万股，认购价格为每股价格 9.88 元人民币，认购股票的总金额为人民币 19,760 万元。至 6 月末该公司股票每股市价 6.44 元，公允价值减少人民币 6,880.00 万元，相应调整资本公积。

10. 长期股权投资

单 位	期末数	期初数
一、长期股权投资	422,038,695.13	425,632,064.55
其中：按权益法核算的长期股权投资	194,882,475.13	227,031,768.32
按成本法核算的长期股权投资	204,687,514.65	198,600,296.23
持有待售的长期股权投资	22,468,705.35	
二、长期投资减值准备	130,168,146.30	130,168,146.30
合 计	291,870,548.83	295,463,918.25

(1) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
伊顿法士特（西安）有限公司	59,595,664.00	33,918,271.41		33,918,271.41	6,783,654.29
陕西新黄工机械有限责任公司	19,500,000.00	0.00		0.00	
上海鑫联创业投资有限公司	49,460,832.54	47,669,888.09	-850,355.05	46,819,533.04	
山东潍柴地产置业有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00	-4,200,000.00	0.00	
陕西欧舒特汽车股份有限公司	48,226,902.30	50,337,143.37	995,404.39	51,332,547.76	

陕西通汇汽车物流有限公司	4,000,000.00	4,599,115.65	180,935.25	4,780,050.90	
西安康明斯发动机有限公司	47,836,776.00	43,679,019.21	4,141,394.89	47,820,414.10	
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	12,500,000.00	9,263,076.50	-596,748.90	8,666,327.60	
上海同岳汽车租赁有限公司	35,000,000.00	31,819,923.77	-31,819,923.77	0	
株洲汽车交易市场	290,000.00	284,499.56		284,499.56	142,249.78
远东旗舰(北京)国际科技有限公司	1,500,000.00	1,260,830.76		1,260,830.76	
山东联合物流有限公司	800,000.00	0		0	
合 计	282,910,174.84	227,031,768.32	-32,149,293.19	194,882,475.13	6,925,904.07

注 1: 2008 年 3 月潍柴动力与长沙中联重工科技发展股份有限公司签订股权转让协议: 潍柴动力股份有限公司所持有的陕西新黄工机械有限责任公司 30%的股权转让给长沙中联重工科技发展股份有限公司, 转让价为 1,020 万元人民币。

注 2: 本公司将持有的山东潍柴地产置业 21%的股权转让给潍柴控股集团, 以 2008 年 4 月经审计的财务报表账面净资产 2,000 万元, 折合每股股权价格为 1.00 元, 股权转让款为 420 万元。

注 3: 山东联合物流有限公司为本公司子公司-北京汇科盈高新技术有限公司联营公司, 前期已按权益法核算至零。

注 4: 本公司子公司-火炬进出口拟转让持有的上海同岳汽车租赁有限公司股权, 受让方上海众合创业投资管理有限公司, 双方已签订股权转让协议, 转让价格 2,500 万元, 现正在申请商务部的批准, 将账面长期投资成本 2,247 万元调整至持有待售资产。本公司子公司-陕西重型汽车有限公司持有的上海同岳汽车租赁有限公司 11.11%股权转按成本法核算。

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
福田雷沃国际重工股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
福田雷沃重机股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	
株洲市商业银行	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
LAS VEGAS RESORTS CORPORATION(稳健投资)	3,264,000.00	3,264,000.00	-3,264,000.00	0.00	
深圳基正禹人实业有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
中国机械设备海南股份有限公司	879,605.00	879,605.00		879,605.00	465,551.00
株洲汽车齿轮厂	1,680,000.00	1,680,000.00		1,680,000.00	
东方人寿保险有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00
新世纪金融租赁有限公司	61,068,025.00	61,068,025.00		61,068,025.00	61,068,025.00
深圳火炬工业公司	708,666.23	708,666.23		708,666.23	708,666.23

上海同岳汽车租赁有限公司	10,000,000.00		9,351,218.42	9,351,218.42	
合计	208,600,296.23	198,600,296.23	6,087,218.42	204,687,514.65	123,242,242.23

注 1：由于新世纪金融租赁有限公司因严重违规经营，已被责令停业整顿，经原湘火炬董事会审议通过，已对所持新世纪金融租赁有限责任公司的股权全额计提减值准备。

注 2：由于东方人寿保险股份有限公司在中富证券、德恒证券、恒信证券进行的理财业务面临重大风险，已停业。吸收合并以前，原湘火炬董事会审议决定对上述股权投资按 100% 计提了减值准备。

注 3：本公司子公司-火炬进出口公司购入 LAS VEGAS RESORTS CORPORATION(稳健投资)股票初始成本人民币 326.4 万元，因稳健投资股票已上市，本期转入可供出售金融资产核算。

11. 投资性房地产

一、原 值	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	5,325,469.27			5,325,469.27
房屋及建筑物	34,338,472.48	56,780.00		34,395,252.48
合 计	39,663,941.75	56,780.00		39,720,721.75
二、累计折旧或累计摊销	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	118,953.78	54,901.74		173,855.52
房屋及建筑物	2,005,322.48	579,268.55		2,584,591.03
合 计	2,124,276.26	634,170.29		2,758,446.55
三、减值准备	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权				
房屋及建筑物				
合 计				
四、净 值	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	5,206,515.49	-54,901.74		5,151,613.75
房屋及建筑物	32,333,150.00	-522,488.55		31,810,661.45
合 计	37,539,665.49	-577,390.29		36,962,275.20

12. 固定资产及累计折旧

一、资产原值	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物	1,846,163,814.94	120,000,064.73	16,368,871.75	1,949,795,007.92
机器设备	4,278,406,301.06	349,772,166.23	27,376,625.88	4,600,801,841.41
电子设备	199,757,767.61	26,857,890.07	910,783.43	225,704,874.25
运输工具	217,098,614.34	19,187,422.52	7,359,343.35	228,926,693.51
其他设备	645,470,442.65	21,223,571.37	18,352.00	666,675,662.02
合 计	7,186,896,940.60	537,041,114.92	52,033,976.41	7,671,904,079.11
二、累计折旧	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物	172,433,925.31	43,123,272.20	1,416,886.40	214,140,311.11
机器设备	1,359,999,750.72	246,792,757.44	18,318,327.36	1,588,474,180.80

电子设备	109,315,117.14	20,369,850.96	833,538.70	128,851,429.40
运输工具	89,307,153.70	20,984,260.05	4,173,724.28	106,117,689.47
其他设备	145,105,891.74	49,877,831.27	13,830.79	194,969,892.22
合 计	1,876,161,838.61	381,147,971.92	24,756,307.53	2,232,553,503.00
三、固定资产净值	5,310,735,101.99	155,893,143.00	27,277,668.88	5,439,350,576.11
四、固定资产减值准备	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物	3,684,970.71		8,260.96	3,676,709.75
机器设备	29,602,601.22	7,885.46	11,461.50	29,599,025.18
电子设备				
运输工具	989,030.26			989,030.26
其他设备	383,460.37			383,460.37
合 计	34,660,062.56	7,885.46	19,722.46	34,648,225.56
五、固定资产净额	5,276,075,039.43	155,885,257.54	27,257,946.42	5,404,702,350.55

(1) 固定资产原值期末较期初增加 48,500.71 万元，增长 6.75%，主要是由于本公司以及子公司一陕西重型汽车有限公司、陕西法士特齿轮有限公司分别购买机器设备及购建房屋建筑物转资所致；

(2) 已抵押的固定资产账面净值为 12,288.29 万元；

(3) 本期已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 39,928.10 万元；

(4) 固定资产减值准备本期减少 19,722.46 元，是由于本公司子公司一株洲湘火炬机械制造有限责任公司、株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司清理固定资产而相应转销固定资产减值准备所致。

13. 在建工程

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
法士特技改大修	425,729.49	10,357,754.81	6,754,380.00	2,357,823.53	1,671,280.77
法士特传动基建项目	47,769,072.52	130,054,329.51	99,863,382.62	4,601,075.00	73,358,944.41
宝鸡法士特技术改造	2,670,548.18	922,190.00	1,932,139.18	300,000.00	1,360,599.00
潍柴动力 WD615\618 生产线改造	70,792,430.90	2,544,832.64	1,965,673.82		71,371,589.72
潍柴动力 WD615\618 生产线扩建	197,389,056.52	222,480,736.08	4,458,800.96		415,410,991.64
潍柴动力铸锻厂改建	167,450,799.30	22,205,428.13	23,578,629.33		166,077,598.10
潍柴动力产试室改造	89,305,784.56	1,455,556.56	17,816,203.74		72,945,137.38
陕重汽新基地	128,597,531.89	271,238,866.97	208,211,776.44		191,624,622.42
火花塞技改项目	28,556,667.61	6,529,277.80	11,500,927.86	164,300.00	23,420,717.55
株洲齿轮技改项目	9,860,964.00	28,585,979.21	1,309,052.95		37,137,890.26
其 他	41,723,120.20	34,121,330.49	12,713,476.02	5,215,059.20	57,915,915.47
合 计	784,541,705.17	730,496,282.20	390,104,442.92	12,638,257.73	1,112,295,286.72
在建工程减值准备	3,738,611.95			344.01	3,738,267.94
合 计	780,803,093.22	730,496,282.20	390,104,442.92	12,637,913.72	1,108,557,018.78

(1) 在建工程期末较期初增加 32,775.36 万元，增长 41.78%，主要为满足扩大生产规模

所需，本公司铸锻厂改建工程、法士特基建技改项目及陕重汽新基地建设工程等继续增加投资所致，本期完工项目转入固定资产 39,010.44 万元，其他减少主要为工装模具等转入了长期待摊费用；

(2) 本期陕重汽新基地项目借款费用资本化金额为 386.67 万元，利息资本化率为 7.47%；

(3) 期末在建工程减值准备主要是因株洲火花塞公司技改项目发生减值而计提的减值准备。

14. 工程物资

类 别	期末数	期初数
专用材料	1,349,813.50	859,709.50
专用设备	7,806,716.93	3,167,543.70
合 计	9,156,530.43	4,027,253.20

15. 无形资产

一、原 值	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专有技术	226,057,982.11	5,304,000.00		231,361,982.11
商标权	124,448,000.00			124,448,000.00
特许权	14,604,332.00			14,604,332.00
土地使用权	342,223,429.34	444,745.00		342,668,174.34
软 件	29,498,731.40	160,000.00		29,658,731.40
合 计	736,832,474.85	5,908,745.00		742,741,219.85
二、累计摊销	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专有技术	74,263,259.22	14,222,738.26		88,485,997.48
商标权	15,555,996.00			15,555,996.00
特许权	7,992,139.22	730,804.02		8,722,943.24
土地使用权	12,617,005.78	2,643,781.57		15,260,787.35
软 件	12,845,552.09	2,319,280.34		15,164,832.43
合 计	123,273,952.31	19,916,604.19		143,190,556.50
三、减值准备	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专有技术				
商标权				
特许权				
土地使用权				
软 件				
合 计				
四、净 值	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专有技术	151,794,722.89	5,304,000.00	14,222,738.26	142,875,984.63
商标权	108,892,004.00			108,892,004.00
特许权	6,612,192.78		730,804.02	5,881,388.76
土地使用权	329,606,423.56	444,745.00	2,643,781.57	327,407,386.99
软 件	16,653,179.31	160,000.00	2,319,280.34	14,493,898.97
合 计	613,558,522.54	5,908,745.00	19,916,604.19	599,550,663.35

(1) 本公司自 2007 年 1 月 1 日执行新准则，拥有的商标权因无法合理确定其为企业带来经济利益的期限，自 2007 年 1 月 1 日起，对商标权不再按期摊销，并追溯调整 2005 和 2006 年已摊销金额 31,112,001.12 元；

(2) 期末本公司抵押的无形资产—土地使用权账面净值为 1,509.00 万元，其中陕西重型汽车有限公司子公司—天津市天挂车辆有限公司因借款而抵押的土地使用权账面价值为 337.00 万元，株洲齿轮有限责任公司之子公司株洲欧格瑞传动股份有限公司因借款而抵押的土地使用权账面价值为 1,172.00 万元；

(3) 期末无形资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

16. 商誉

项 目	期末数	期初数
商 誉	538,016,278.33	538,016,278.33

注：期末余额主要为合并湘火炬发生的商誉。

17. 长期待摊费用

类 别	原 值	期初余额	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊 销年限
工装模具	181,326,764.98	102,056,747.79	12,853,575.07	10,692.31	14,973,183.28	81,400,317.71	99,926,447.27	1-5 年
工位器具	82,958,045.06	45,335,690.42	10,863,913.06	568,632.00	7,396,987.74	34,724,061.32	48,233,983.74	1-5 年
租赁房屋 屋面维修 支出	38,855,894.65	22,042,431.61	1,540,035.16	-	3,821,402.46	19,094,830.34	19,761,064.31	1-5 年
合 计	303,140,704.69	169,434,869.82	25,257,523.29	579,324.31	26,191,573.48	135,219,209.37	167,921,495.32	

18. 递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	86,679,625.88	84,312,904.09
预计负债	195,745,190.79	86,856,142.58
递延收益	625,500.00	750,000.00
其 他	70,968,374.41	57,878,562.37
合 计	354,018,691.08	229,797,609.04

注：期末根据资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异计算确认递延所得税资产本期增加 12,422.11 万元。

19. 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转 回	转 销	
坏账准备	337,644,150.58	96,909,134.03		13,196,597.03	421,356,687.58
存货跌价准备	106,633,052.04	28,667,071.25		55,130,468.21	80,169,655.08
长期股权投资减值准备	130,168,146.30				130,168,146.30
其他流动资产减值准备	27,677,250.00				27,677,250.00
固定资产减值准备	34,660,062.56	7,885.46		19,722.46	34,648,225.56

在建工程减值准备	3,738,611.95			344.01	3,738,267.94
合 计	640,521,273.43	125,584,090.74		68,347,131.71	697,758,232.46

20. 短期借款

借款种类	期末数	期初数
信用借款	1,113,591,000.00	604,944,538.38
抵押借款	216,996,639.51	106,300,000.00
保证借款	176,900,000.00	432,930,000.00
质押借款	65,682,335.45	13,350,000.00
合 计	1,573,169,974.96	1,157,524,538.38

注：期末余额中美元借款 1,696.15 万美元，折合人民币 11,634.06 万元。

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,892,985,986.61	1,901,298,734.92
商业承兑汇票	5,000,000.00	19,000,000.00
合 计	2,897,985,986.61	1,920,298,734.92

22. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	7,320,359,215.43	5,333,583,936.33
1—2 年	38,871,803.25	60,289,791.04
2—3 年	13,453,666.70	11,533,650.10
3 年以上	64,888,486.99	64,888,486.99
合 计	7,437,573,172.37	5,470,295,864.46

(1) 期末较期初增加 196,727.73 万元，增长 35.96%，主要系生产经营业务增长所致；

(2) 期末应付持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位-潍柴控股集团有限公司款 62,316,951.86 元。

23. 预收账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	741,707,736.98	553,023,220.51
1—2 年	7,074,239.08	3,725,845.54
2—3 年	1,292,178.98	909,320.35
3 年以上	3,689,280.98	2,081,418.66
合 计	753,763,436.02	559,739,805.06

(1) 期末较期初增加 19,402.36 万元，增长 34.66%，主要系生产经营业务增长所致；

(2) 期末预收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位欠款。

24. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
-----	-----	------	------	-----

工 资	194,814,656.80	784,114,686.36	735,654,759.38	243,274,583.78
职工福利	23,264,894.78	45,669,118.96	68,872,585.99	61,427.75
社会保险费	20,850,593.23	91,945,264.61	85,760,455.99	27,035,401.85
其中：基本养老保险费	1,339,952.36	32,922,209.15	32,245,354.28	2,016,807.23
医疗保险费	682,454.30	43,560,746.84	42,538,537.86	1,704,663.28
年金缴费	18,569,791.39	5,201,582.23	664,831.00	23,106,542.62
失业保险费	156,465.83	6,334,408.37	6,371,449.09	119,425.11
工伤保险费	31,352.38	2,742,350.31	2,739,021.96	34,680.73
生育保险费	70,576.97	1,183,967.71	1,201,261.80	53,282.88
住房公积金	2,059,318.66	25,682,614.68	25,166,361.80	2,575,571.54
工会经费	42,172,583.69	14,273,722.44	7,370,299.40	49,076,006.73
职工教育经费	37,012,700.92	15,172,406.26	5,240,152.25	46,944,954.93
补充医疗保险	27,658,712.77	4,662,341.25	90,451.00	32,230,603.02
住房补贴	107,257,733.89	28,269,130.52	100,029,085.50	35,497,778.91
其 他	38,975.97	4,053,272.09	4,044,628.84	47,619.22
合 计	455,130,170.71	1,013,842,557.17	1,032,228,780.15	436,743,947.73

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-293,084,007.29	-157,992,437.86
营业税	-823,870.37	3,555,935.83
城建税	32,847,967.73	16,964,185.39
房产税	7,945,593.52	3,808,441.99
土地使用税	5,316,830.54	4,532,955.47
个人所得税	32,456,681.23	27,335,325.88
教育费附加	24,905,573.16	15,818,872.73
企业所得税	677,748,190.55	467,366,243.57
印花税	5,617,195.86	4,139,520.58
固定资产待抵扣进项税	-3,152,467.20	-2,319,813.83
合 计	489,777,687.73	383,209,229.75

注：根据《中共中央国务院关于促进中部地区崛起的若干意见》（中发[2006]10 号）和《国务院办公厅关于中部六省比照实施振兴东北地区等老工业基地和西部大开发有关政策范围的通知》（国办函[2007]2 号），本公司子公司一株洲齿轮有限责任公司期末固定资产待抵扣进项税金额为 3,152,467.20 元。

26. 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付股东股利	260,852,360.74	31,764,797.86
合 计	260,852,360.74	31,764,797.86

注：期末应付股利主要为本公司以总股本 520,653,552 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 4.4 元，共计应付股利 229,087,562.88 元；子公司陕西重型汽车有限

公司应付第二大股东陕西汽车集团有限责任公司 31,757,964.68 元。

27. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期融资券利息	14,837,777.79	
合 计	14,837,777.79	

注：期末应付利息为本公司子公司—陕西重型汽车有限公司计提的 2008 年 3-6 月应付短期融资券利息。

28. 其他应付款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,204,610,236.86	1,036,523,156.57
1—2 年	347,621,486.54	129,317,116.89
2—3 年	16,867,321.90	11,719,777.52
3 年以上	59,353,364.37	53,282,802.78
合 计	1,628,452,409.67	1,230,842,853.76

(1) 期末较期初增加 39,760.96 万元，增长 32.30%，主要为期末增加应付销售折扣、运费、在建项目工程款等。

(2) 期末无应付持本公司 5%（含 5%）以上股权的股东单位。

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	155,258,000.00	455,458,000.00
一年内到期的长期应付款	34,222,800.00	68,445,600.00
合 计	189,480,800.00	523,903,600.00

注：一年内到期的长期应付款为本公司应付持股 5%（含 5%）以上的股东—潍柴控股集团有限公司一年内到期的商标、技术转让款。

30. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期融资债券	800,000,000.00	900,000,000.00
其 他	9,615,959.07	11,632,627.26
合 计	809,615,959.07	911,632,627.26

31. 长期借款

借款种类	期末数	期初数
信用借款	800,000,000.00	105,200,000.00
抵押借款	86,162,327.00	79,923,470.82
保证借款	23,200,000.00	56,106,986.30
合 计	909,362,327.00	241,230,457.12

注：期末余额中美元借款 12,561,754.00 美元，折合人民币 86,162,326.86 元。

32. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	29,116,120.00	29,007,700.00
合 计	29,116,120.00	29,007,700.00

33. 预计负债

项 目	期末数	期初数
借款利息	29,261,464.32	29,261,464.32
预计三包费	252,393,438.18	
其他		196,378.09
合 计	281,654,902.50	29,457,842.41

注：预计三包费为潍柴动力母公司及其子公司—陕西法士特齿轮有限责任公司预提的三包维修费用。

34. 递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
商标摊销	13,611,500.50	7,000,200.26
汇兑损益	1,113,741.70	765,688.44
其 他	56,780,335.22	58,267,777.31
合 计	71,505,577.42	66,033,666.01

35. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	4,170,000.00	5,000,000.00
合 计	4,170,000.00	5,000,000.00

注：本公司控股子公司—陕西法士特齿轮有限责任公司于 2007 年 12 月 28 日收到政府补助款 500 万元，用于“陕西法士特汽车传动工程技术研究中心”项目，该项目预计建设期为 3 年，本期确认营业外收入 830,000.00 元。

36. 股 本

项 目	期初数	本期变动增减(+ -)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件的流 通股份							
股权分置改革变更的 有限售条件的流通股 份							
1、境内国有法人持有 股份	116,590,586.00						116,590,586.00
2、其 他	102,050,161.00				-161.00	-161.00	102,050,000.00
有限售条件的流通股 份合计	218,640,747.00				-161.00	-161.00	218,640,586.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	175,512,805.00				161.00	161.00	175,512,966.00
2、境内上市外资股							

3、境外上市的外资股	126,500,000.00						126,500,000.00
4、其 他							
已上市流通股份合计	302,012,805.00				161.00	161.00	302,012,966.00
三、股份总数	520,653,552.00						520,653,552.00

注 1： 本公司所有法人股及自然人股东获得上市流通权，但根据约定有三年限售期。发行前股东及实际控制人对所持股份自愿锁定的承诺：根据潍柴控股集团有限公司(原潍坊柴油机厂)等 8 个法人发起人股东以及株洲国资出具的承诺函并受该承诺函所规限，其所持有的本公司的股份将自本公司股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理，也不由本公司回购。根据谭旭光等 24 名自然人股东出具的承诺函并受该承诺函所规限，其所持有的本公司的股份将自本公司股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内不实质转让，也不由本公司回购。

注 2： 其他变动是指报告期内，公司原高管张玉浦先生持有公司 161 股股份，限售期一年已于 2008 年 4 月 30 日期满，按照《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》第五条规定，转为无限售条件股份。

37. 资本公积

项 目	期初合并	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,100,416,423.86			1,100,416,423.86
其他资本公积	1,275,152,983.39	2,498,064.00	70,567,719.00	1,207,083,328.39
合 计	2,375,569,407.25	2,498,064.00	70,567,719.00	2,307,499,752.25

38. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般盈余公积	400,638,780.85	121,706,995.83		522,345,776.68
合 计	400,638,780.85	121,706,995.83		522,345,776.68

注： 上述法定盈余公积本期增加额 121,706,995.83 元，为本公司母公司按 2008 年 1—6 月实现的税后利润计提的 10%法定公积金。

39. 未分配利润

项 目	金 额
本年年初余额	3,087,710,707.39
加：本期实现净利润	1,660,844,617.25
可供分配的利润	4,748,555,324.64
减：本期计提法定盈余公积	121,706,995.83
本期分配股利	229,087,562.88
期末余额	4,397,760,765.93

(1) 2008 年 1—6 月实现合并净利润 1,660,844,617.25 元；

(2) 本期计提法定公积金 121,706,995.83 元，分配 2007 年现金股利 229,087,562.88 元。

本公司根据 2008 年 6 月 19 日召开的 2007 年度股东大会决议,以总股本 520,653,552 股为基数,向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 4.4 元;

(3)截止 2008 年 6 月 30 日剩余可供股东分配的未分配利润总额为 4,397,760,765.93 元。

40. 营业收入、营业成本

营业收入	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	20,147,618,747.74	14,413,691,065.91
其他业务收入	831,127,490.48	926,668,435.28
合 计	20,978,746,238.22	15,340,359,501.19
营业成本	本期发生额	上年同期发生额
主营业务成本	15,664,436,629.91	10,905,371,783.32
其他业务成本	761,133,481.10	900,381,927.51
合 计	16,425,570,111.01	11,805,753,710.83

(1) 营业收入本期较上年同期增加 563,838.67 万元,增长 36.76%;营业成本本期较上年同期增加 461,983.34 万元,增长 39.13%,主要是受国家宏观政策影响,汽车及相关零部件行业自 2006 年形势较好,2007 年高速发展,2008 年上半年仍持续增长,市场需求旺盛,销售大幅度增长所致;

(2) 营业收入前五名合计销售额 464,915.26 万元,占营业收入总额的 22.16%。

公司前五名客户的销售收入情况如下:

客户名称	金 额	比例(%)
北汽福田汽车股份有限公司北京欧曼重型汽车厂	1,997,391,395.35	9.52
一汽解放青岛汽车厂	810,010,240.68	3.86
唐山庞大汽车贸易股份有限公司	660,141,538.46	3.15
重庆红岩汽车有限责任公司	620,771,111.26	2.96
山西通泰汽车销售服务有限公司	560,838,290.60	2.67
合 计	4,649,152,576.39	22.16

(3) 主营业务按行业分类:

主营业务收入	本期发生额	上年同期发生额
机械制造行业	19,772,734,174.67	13,761,927,917.79
其 他	374,884,573.07	651,763,148.12
合 计	20,147,618,747.74	14,413,691,065.91
主营业务成本	本期发生额	上年同期发生额
机械制造行业	15,347,563,369.51	10,305,291,898.90
其 他	316,873,280.40	600,079,884.42
合 计	15,664,436,649.91	10,905,371,783.32

(4) 主营业务按产品类别分类:

主营业务收入	本期发生额	上年同期发生额
整车及总成	11,314,431,254.46	8,143,653,497.39
发动机	6,214,770,936.42	3,911,142,838.37

其他汽车零部件	2,243,531,983.79	1,654,051,417.07
其他	374,884,573.07	704,843,313.08
合 计	20,147,618,747.74	14,413,691,065.91
主营业务成本	本期发生额	上年同期发生额
整车及总成	8,970,151,678.54	6,185,124,451.20
发动机	4,424,824,924.94	2,728,248,814.37
其他汽车零部件	1,952,586,766.03	1,339,118,635.42
其他	316,873,280.40	652,879,882.32
合 计	15,664,436,649.91	10,905,371,783.32

(5) 主营业务按地区分类:

主营业务收入	本期发生额	上年同期发生额
国 内	18,984,285,873.75	13,336,305,614.40
国 外	1,163,332,873.99	1,077,385,451.51
合 计	20,147,618,747.74	14,413,691,065.91
主营业务成本	本期发生额	上年同期发生额
国 内	14,656,818,704.11	9,932,305,412.77
国 外	1,007,617,945.80	973,066,370.55
合 计	15,664,436,649.91	10,905,371,783.32

41. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业税	2,030,883.89	1,896,334.07
城建税	62,051,920.41	50,695,080.01
教育费附加	33,054,379.60	25,731,591.21
其 他	2,547.67	135,223.42
合 计	97,139,731.57	78,458,228.71

42. 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
销售费用	981,323,669.55	771,508,130.65

43. 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
管理费用	761,831,755.19	745,836,616.46

44. 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	162,453,954.77	136,166,168.30
其中: 贴现利息	60,427,191.94	29,657,107.22
减: 利息收入	19,765,419.72	14,584,415.68
汇兑损失	20,933,061.45	3,911,379.55
减: 汇兑收益	4,495,966.90	435,931.56

手续费	7,798,990.56	1,363,529.61
其 他	1,766.80	2,586,332.25
合 计	166,926,386.96	129,007,062.47

注：本期由于人民币的不断升值，而国外客户回款的相对滞后，造成汇兑损失金额较大。

45. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	96,909,134.03	87,208,336.42
存货跌价损失	28,667,071.25	16,862,843.14
固定资产减值损失	7,885.46	
合 计	125,584,090.74	104,071,179.56

46. 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
期末按权益法调整分享被投资公司净利润	4,312,346.73	-1,182,195.76
股权处置收益	10,200,473.58	3,125,961.28
其 他		-120,000,000.00
合 计	14,512,820.31	-118,056,234.48

47. 营业外收入、营业外支出

营业外收入	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得	2,990,159.64	1,569,233.62
政府补助	56,823,133.69	16,785,377.28
其 他	3,794,014.01	5,197,907.02
合 计	63,607,307.34	23,552,517.92
营业外支出	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失	3,359,295.84	4,293,126.37
公益性捐赠支出	24,477,547.37	1,275,207.50
其 他	2,262,616.13	2,191,209.35
合 计	30,099,459.34	7,759,543.22

注：本期本公司共计收到政府补助 5,682.31 万元，其中：

1、增值税的返还，本期共计返还增值税 1,945.37 万元，其中：

(1) 陕西重型汽车有限公司

根据财政部、国家税务总局《关于三线企业增值税先征后退政策的通知》财税[2006]166 号和财政部驻陕西省财政监察专员办事处财驻陕监[2008]14 号文、财驻陕监[2007] 224 号文及宝市财办预[2007]174 号文，同意本公司退付增值税 1,242.10 万元。

(2) 陕西法士特齿轮有限责任公司

根据财政部《关于三线脱险搬迁企业有关税收问题的通知》(财税字[1996]95 号)和宝市财办预[2008]7 号宝鸡市财政局关于对宝鸡法士特齿轮有限责任公司增值税退付批复的通知，同意本公司退付增值税 703.27 万元。

2、根据潍坊市寒亭区寒财预外指[2007]22 号文，寒亭区财政局拨付本公司环保治理专项

补助经费 2,817.07 万元。

3、其他政府补助：本期共计收到其他政府补助 919.87 万元。

48. 所得税

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应交所得税	497,605,636.88	310,931,316.30
递延所得税	-118,749,170.63	-27,617,169.85
所得税费用合计	378,856,466.25	283,314,146.45

注：本期较上年同期应交所得税大幅度增长，主要由于本期实现收入及利润大幅度增长所致；本期因资产或负债账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异计算确认递延所得税费用-118,749,170.63 元。

(2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项目	金额
会计利润总额	2,468,391,161.51
加：纳税调整额	320,513,926.74
应纳税所得额	2,788,905,088.24
当期所得税费用	497,605,636.88
递延所得税费用	-118,749,170.63
所得税费用合计	378,856,466.25

49. 现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金 13,690.05 万元，主要系收到其他公司的往来款、收到的废旧物资收入等。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金 60,289.60 万元，主要系支付的运输费、广告费、差旅费、技术开发费、三包费等。

(3) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	本期金额	上期金额
净利润	2,089,534,695.26	1,320,147,166.28
加：资产损失准备	77,091,826.80	104,104,335.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	377,089,178.52	268,204,669.07
无形资产摊销	19,916,604.16	54,684,400.56
长期待摊费用摊销	26,056,208.79	21,871,678.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-730,307.14	2,225,703.00
固定资产报废损失（减：收益）	1,154,050.90	498,189.75
公允价值变动损失（减：收益）	-	-
财务费用	106,685,838.39	97,162,929.47
投资损失（减：收益）	-14,512,820.31	118,056,234.48
递延所得税资产减少（减：增加）	-124,221,082.04	-25,166,670.63
递延所得税负债增加（减：减少）	5,471,911.41	-2,451,000.00
存货的减少（减：增加）	-453,426,022.64	-432,305,454.47

经营性应收项目的减少（减：增加）	-4,179,731,712.73	-3,695,394,551.86
经营性应付项目的增加（减：减少）	3,915,770,431.13	2,715,735,880.10
其他	-1,725,910.96	-24,402,975.29
经营活动产生的现金流量净额	1,844,422,889.55	522,970,534.48
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,034,937,874.75	1,776,079,662.10
减：现金的期初余额	2,715,812,762.38	2,101,395,069.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,319,125,112.37	-325,315,407.79

注：期末货币资金余额 404,473.78 万元，其中已质押定期存款 980 万元。

50. 业务分部报告

项目	整车及总成业务	发动机业务	其他类业务	抵销	合计
营业收入	13,412,921,796.99	9,207,295,460.99	858,275,098.52	-2,499,746,118.28	20,978,746,238.22
其中：对外交易收入	12,870,212,995.53	7,333,261,265.65	775,271,977.04	-	20,978,746,238.22
其中：分部间交易收入	542,708,801.46	1,874,034,195.34	83,003,121.48	-2,499,746,118.28	-
营业费用	551,571,384.17	404,570,383.96	25,181,901.42		981,323,669.55
营业利润/（亏损）	941,892,631.34	1,505,531,947.47	36,381,369.11	-48,922,634.41	2,434,883,313.51
资产总额	15,283,630,516.67	15,339,624,384.11	1,992,415,824.77	-3,711,618,116.75	28,904,052,608.80
负债总额	8,886,252,484.47	8,622,931,573.91	1,109,333,634.73	-830,455,253.50	17,788,062,439.61

附注九、母公司报表主要项目注释

1. 应收账款及坏账准备

项 目	期末数	期初数
应收账款	418,034,169.54	136,723,759.40
坏账准备	26,092,629.71	11,624,220.35
净 值	391,941,539.83	125,099,539.05

（1）按类别列示应收账款明细情况

项 目	期末数		期初数	
	金 额	坏账准备	金 额	坏账准备
单项金额重大的应收款项	224,376,899.53	11,218,844.98	51,136,425.21	2,556,821.26
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
其他不重大应收款项	193,657,270.01	14,873,784.73	85,587,334.19	9,067,399.09
合 计	418,034,169.54	26,092,629.71	136,723,759.40	11,624,220.35

在资产负债表日，公司对单项金额重大（2,000 万元以上）的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额不重大（小于等于 2,000 万元）的应收款项及经单独

测试后未发生减值的重大应收款项，根据本公司制定的坏账政策计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	410,241,598.19	98.14	20,512,079.90	128,841,456.06	94.24	6,442,072.80
1—2 年	453,102.77	0.11	67,965.42	141,000.00	0.10	21,150.00
2—3 年	2,607,952.70	0.62	782,385.81	2,889,233.40	2.11	866,770.02
3—4 年	2,634.60	0.00	1,317.30	1,353.90	0.00	676.95
4—5 年				2,785,827.32	2.04	2,228,661.86
5 年以上	4,728,881.28	1.13	4,728,881.28	2,064,888.72	1.51	2,064,888.72
合 计	418,034,169.54	100.00	26,092,629.71	136,723,759.40	100.00	11,624,220.35

(3) 应收帐款前五名情况如下：

客户名称	金 额	比例(%)
长沙中联重科浦沅分公司	62,740,700.00	15.01
东风柳州汽车有限公司	57,520,648.05	13.76
包头北方奔驰重型汽车有限责任公司蓬莱分公司	47,462,640.00	11.35
安徽华菱重型汽车有限公司	36,652,236.00	8.77
龙工(福建)机械有限公司	20,000,675.48	4.78
合 计	224,376,899.53	53.67

2. 其他应收款及坏账准备

项 目	期末数	期初数
其他应收款	900,930,923.46	347,103,916.11
坏账准备	57,285,965.22	36,028,208.00
净 值	843,644,958.24	311,075,708.11

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	期末数		期初数	
	金 额	坏账准备	金 额	坏账准备
单项金额重大的应收款项	749,892,337.05	20,787,946.29	219,411,143.69	10,970,557.18
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
其他不重大应收款项	151,038,586.41	36,498,018.93	127,692,772.42	25,057,650.82
合 计	900,930,923.46	57,285,965.22	347,103,916.11	36,028,208.00

在资产负债表日，公司对单项金额重大（2,000 万元以上）的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额不重大（小于等于 2,000 万元）的应收款项及经单独测试后未发生减值的重大应收款项，根据本公司制定的坏账政策计算确定减值损失，计提坏

账准备。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

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

3. 长期股权投资

单 位	期末数	期初数
一、长期股权投资	3,395,062,596.44	3,254,712,330.97
其中：对子公司投资	3,158,051,272.43	3,012,650,651.91
对合营、联营企业投资	63,554,632.78	68,604,987.83
其他投资	173,456,691.23	173,456,691.23
二、长期投资减值准备	125,123,711.18	125,123,711.18
合 计	3,269,938,885.26	3,129,588,619.79

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
火炬进出口有限责任公司	98.34%	98.34%
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	100.00%	100.00%
株洲火炬房地产开发有限责任公司	92.63%	92.63%
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	97.50%	97.50%
株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	94.56%	94.56%
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	97.81%	97.81%
株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	73.73%	73.73%
牡丹江富通汽车空调有限公司	51.00%	51.00%
东风越野车有限公司	60.00%	60.00%
陕西重型汽车有限公司	51.00%	51.00%
株洲齿轮有限责任公司	57.38%	57.38%
陕西法士特齿轮有限责任公司	51.00%	51.00%
新疆机械设备进出口有限公司	100.00%	100.00%
北京汇科盈高新技术有限公司	100.00%	100.00%
上海和达汽车配件有限公司	75.00%	75.00%
莱州鲁源汽车配件有限公司	75.00%	75.00%
MAT AUTOMOTIVE, INC.	75.00%	75.00%

陕西汉德车桥有限公司	3.06%	3.06%
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	2.55%	2.55%
株洲火炬建筑工程公司	15.43%	15.43%
伊顿法士特（西安）有限公司	22.00%	22.00%
上海鑫联创业投资有限公司	33.33%	33.33%
株洲汽车齿轮厂	3.65%	3.65%
东方人寿保险有限公司	7.50%	7.50%
新世纪金融租赁有限公司	11.22%	11.22%
福田雷沃国际重工股份有限公司	4.63%	4.63%
福田雷沃重机股份有限公司	5.79%	5.79%
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	94.43%	94.43%
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	52.00%	52.00%
潍柴动力（潍坊）油品有限公司	100.00%	100.00%
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	100.00%	100.00%
潍柴动力（潍坊）再制造公司	100.00%	100.00%

（2）按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本 （合并转入）	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
火炬进出口有限责任公司	182,945,776.10	182,945,776.10		182,945,776.10	
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	34,636,493.14	34,636,493.14	66,152,300.00	100,788,793.14	
株洲火炬房地产开发有限责任公司	9,972,301.67	9,972,301.67		9,972,301.67	
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	69,984,058.24	69,984,058.24		69,984,058.24	
株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	4,497,867.59	4,497,867.59		4,497,867.59	
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	4,363,180.85	4,363,180.85		4,363,180.85	
株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	-28,102,500.20	-28,102,500.20		-28,102,500.20	
牡丹江富通汽车空调有限公司	60,462,087.38	60,462,087.38		60,462,087.38	
东风越野车有限公司	75,415,728.37	75,415,728.37		75,415,728.37	
陕西重型汽车有限公司	972,116,000.85	972,116,000.85		972,116,000.85	
株洲齿轮有限责任公司	82,334,743.21	82,334,743.21		82,334,743.21	
陕西法士特齿轮有限责任公司	1,082,558,680.59	1,082,558,680.59		1,082,558,680.59	
新疆机械设备进出口有限公司	-12,118,687.10	-12,118,687.10		-12,118,687.10	
北京汇科盈高新技术有限公司	128,932,364.66	128,932,364.66		128,932,364.66	

上海和达汽车配件有限公司	39,163,469.71	39,163,469.71		39,163,469.71	
MAT 相关公司合并	197,288,792.62	197,288,792.62		197,288,792.62	
陕西汉德车桥有限公司	10,223,358.03	10,223,358.03		10,223,358.03	
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	10,986,483.27	10,986,483.27		10,986,483.27	
株洲火炬建筑工程公司	88,375.82	88,375.82		88,375.82	
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	95,044,238.52	45,795,918.00	49,248,320.52	95,044,238.52	
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	10,400,000.00	10,400,000.00		10,400,000.00	
潍柴动力（潍坊）油品有限公司	10,706,159.11	10,706,159.11		10,706,159.11	
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
潍柴动力（潍坊）再制造公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	
福田雷沃国际重工股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
福田雷沃重机股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	
株洲汽车齿轮厂	1,680,000.00	1,680,000.00		1,680,000.00	
东方人寿保险有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00
新世纪金融租赁有限公司	61,068,025.00	61,068,025.00		61,068,025.00	61,068,025.00
深圳火炬工业公司	708,666.23	708,666.23		708,666.23	708,666.23
合 计	3,265,355,663.66	3,186,107,343.14	145,400,620.52	3,331,507,963.66	121,776,691.23

（3）按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
伊顿法士特（西安）有限公司	16,735,099.74	16,735,099.74		16,735,099.74	3,347,019.95
陕西新黄工机械有限责任公司	19,500,000.00			0.00	
上海鑫联创业投资有限公司	49,460,832.54	47,669,888.09	-850,355.05	46,819,533.04	
山东潍柴地产置业有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00	-4,200,000.00	0.00	
合 计	89,895,932.28	68,604,987.83	-5,050,355.05	63,554,632.78	3,347,019.95

注 1：2008 年 3 月潍柴动力与长沙中联重工科技发展股份有限公司签订股权转让协议：潍柴动力股份有限公司所持有的陕西新黄工机械有限责任公司 30%的股权转让给长沙中联重工科技发展股份有限公司，转让价为 1,020 万元人民币。

注 2：本公司将持有的山东潍柴地产置业 21%的股权转让给潍柴控股集团，以 2008 年

4 月经审计的财务报表账面净资产 2,000 万元,折合每股 1.00 元转让,股权转让款为 420 万元。

4. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
期末按权益法调整分享被投资公司净利润	-850,355.05	-606,760.74
股权处置收益	10,200,473.58	
成本法核算的被投资公司分配来的现金红利	27,758,200.00	
合 计	37,108,318.53	-606,760.74

附注十、关联方关系及交易

一、关联方关系

(一) 存在控制关系的关联方

编号	企业名称	注册地	主营业务	与公司关系	企业类型	法定代表人
1	潍柴控股集团有限公司	山东省潍坊市奎文区民生东街	省政府授权范围内的国有资产经营;对外投资;企业经济担保;投资咨询;规划组织、协调管理集团所属企业的生产经营活动	母公司	国有独资	谭旭光
2	潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	山东省潍坊市奎文区民生东街	柴油机配件协作件/零部件及专用机油的销售	子公司	有限责任公司	张 泉
3	潍柴动力(潍坊)油品有限公司	山东省潍坊市奎文区民生东街	分装销售润滑油、润滑油基础油及添加剂;销售防冻液、清洗剂、切削液及添加剂	子公司	有限责任公司	张 泉
4	潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	山东省潍坊市奎文区民生东街	普通货运;仓储;配送;机械配件及动力总成简易组装;柴油机及配件包装;物流资产开发、物流咨询。	子公司	有限责任公司	张 泉
5	潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	山东省潍坊市奎文区民生东街	灰铁、球铁铸件制造、销售;铸件、冲压件制造、销售及热处理、清理	子公司	有限责任公司	潘晓东
6	潍柴动力(潍坊)再制造有限公司	潍坊高新区福寿东街197号	汽车零部件的再制造(发动机、变速箱、发电机、起动机、转向器)	子公司	有限责任公司	孙少军
7	株洲火炬房地产开发有限责任公司	株洲市新华东路1510号	房地产开发	子公司	有限责任公司	王新录
8	株洲湘火炬机械制造有限责任公司	株洲市金钩路	活塞销	子公司	有限责任公司	王新录
9	株洲火炬建筑工程有限责任公司	株洲市红旗北路3号	建筑施工	子公司	有限责任公司	刘海南
10	火炬进出口有限责任公司	株洲市天元区河西展览馆路	外贸业务	子公司	有限责任公司	李 智
11	大连鸿源机械制造有限公司	普兰店市杨树房经济开发区	生产五金工具和汽车零部件	子公司	外商独资	郝建民
12	莱州鲁源汽车配件有限公司	山东省莱州市土山镇	汽车刹车盘及其它汽车配件	子公司	合资	徐 宏
13	MAT AUTOMOTIVE, INC	美国芝加哥	消费品、汽车零部件进口销售	子公司	合资	谭旭光
14	新疆机械设备进出口有限公司	乌鲁木齐市	自营和代理各类商品出口等	子公司	有限责任公司	王新录
15	上海和达汽车配件有限公司	上海市青浦区	汽车的装饰条、门框等	子公司	有限责任公司	韩国洪
16	北京汇科盈高新技术有限公司	北京海淀区三里河路	除法律、行政法规、国务院禁止经营的,或应经许可、限制经营	子公司	有限责任公司	王鹏庆

			的之外,自主选择项目开展经营			
17	株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	株洲市高新区	环保、耐火材料特种陶瓷、汽车零部件等	子公司	有限责任公司	龙玉琪
18	株洲湘火炬火花塞有限责任公司	株洲市高新区	火花塞、汽车电器及其他汽车、摩托车零部件等	子公司	有限责任公司	李 智
19	株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	株洲市高新区	汽车、摩托车零部件电器机械及器材、装饰灯等	子公司	有限责任公司	李 智
20	株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	株洲市高新区	汽车电器及其它汽车、摩托车零部件等	子公司	有限责任公司	龙玉琪
21	陕西法士特齿轮有限责任公司	西安市高新二路 4 号春日大厦 6 层	汽车变速器、齿轮、锻件等汽车零部件的设计、开发、制造、销售服务	子公司	有限责任公司	谭旭光
22	宝鸡法士特齿轮有限责任公司	宝鸡国家高新技术产业开发区虢镇科技园	汽车变速器、齿轮、锻件等汽车零部件的设计、开发、制造、销售服务及进出口业务	子公司	有限责任公司	谭旭光
23	西安法士特汽车传动有限公司	西安市高新区西部大道 129 号	汽车传动系统总成及零部件产品的设计开发、制造销售服务	子公司	有限责任公司	谭旭光
24	陕西法士特进出口有限公司	西安市大庆路陕西汽车齿轮总厂内	生产销售汽车零部件、铸件、机电产品,经营本企业自产产品及技术的出口业务,生产所需的原辅材料、仪器仪表机械配件、零配件及技术的进口业务	子公司	有限责任公司	李大开
25	西安法士特齿轮销售有限公司	西安市大庆路西段	齿轮、汽车配件、五金交电、建筑材料、汽车的销售	子公司	有限责任公司	严鉴铂
26	陕西重型汽车有限公司	西安市经济技术开发区泾渭工业园	汽车(小轿车除外)	子公司	有限责任公司	谭旭光
27	陕西汉德车桥有限公司	陕西宝鸡市国家高新技术产业开发区	汽车车桥及车桥零部件的科研、生产、制造、销售、服务行业	子公司	有限责任公司	方红卫
28	陕西金鼎铸造有限公司	陕西宝鸡市蔡家坡高新技术产业开发区	铸造产品的科研、生产、制造、服务和加工业务等	子公司	有限责任公司	方红卫
29	陕西重型汽车进出口有限公司	西安经济技术开发区泾渭工业园	自营代理各类商品及技术的进出口;招投标代理;物流运输业务咨询;汽车整车和零部件进出口信息咨询环保以及汽车科学技术开发、成果转让及咨询服务	子公司	有限责任公司	方红卫
30	天津市天挂车辆有限公司	天津市蓟县邦均镇	民用改装车、拖挂车制造、拖车、挂车配件,小型农机具,润滑油,橡胶制品,小五金,汽车销售(不含小轿车)。经营本企业产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件原辅材料的进出口业务等	子公司	有限责任公司	张跃亮
31	东风越野车有限公司	十堰市大炉子沟 5 号	越野车及越野车的底盘、改装车的生产、销售等	子公司	有限责任公司	谭旭光
32	十堰市装甲涂覆技术有限公司	十堰市车城西路 139 号	汽车零部件的涂装加工;金属及非金属表面处理;普通机械加工;化工原材料开发	子公司	有限责任公司	张 杰
33	株洲齿轮有限责任公司	株洲市荷塘区新华西路 119 号	制造、销售各类汽车及工程机械等	子公司	有限责任公司	谭旭光
34	株洲万德福齿轮有限责任公司	株洲市荷塘区金山民营科技工业园	设计、制造、销售各类汽车、工程机械、摩托车、齿轮等;机械零部件加工	子公司	有限责任公司	杨 明
35	株洲万德精锻有限责任公司	株洲市荷塘区新华西路	锻造、各类汽车、机床的齿轮及轴的设计、制造和销售等	子公司	有限责任公司	王新录

36	株洲欧格瑞传动股份有限公司	株洲市天元区珠江北路栗雨工业园	汽车机械及自动变速器、特种传动器、汽车电子电控产品及其他汽车零部件研发、生产、销售及出口业务等	子公司	非上市股份有限公司	王新录
37	牡丹江富通汽车空调有限公司	牡丹江市西十二路	汽车空调压缩机及汽车零部件的制造、销售	子公司	有限责任公司	李 智

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
1. 潍柴控股集团有限公司	1,200,000,000			1,200,000,000
2. 潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	89,795,918			89,795,918
3. 潍柴动力（潍坊）油品有限公司	10,000,000			10,000,000
4. 潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	20,000,000			20,000,000
5. 潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	20,000,000			20,000,000
6. 潍柴动力（潍坊）再制造有限公司		30,000,000		30,000,000
7. 株洲火炬房地产开发有限责任公司	9,500,000			9,500,000
8. 株洲湘火炬机械制造有限公司	46,000,000	66,152,300.00		112,152,300.00
9. 株洲火炬建筑工程有限责任公司	7,000,000			7,000,000
10. 火炬进出口有限责任公司	181,000,000			181,000,000
11. 大连鸿源机械制造有限公司	USD10,000,000			USD10,000,000
12. 莱州鲁源汽车配件有限公司	37,930,000			37,930,000
13. MAT AUTOMOTIV, INC.	USD17.5			USD17.5
14. 新疆机械设备进出口有限公司	20,000,000			20,000,000
15. 上海和达汽车配件有限公司	USD4,248,200			USD4,248,200
16. 北京汇科盈高新技术开发有限公司	50,000,000			50,000,000
17. 株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	9,000,000			9,000,000
18. 株洲湘火炬火花塞有限责任公司	80,000,000			80,000,000
19. 株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	12,000,000			12,000,000
20. 株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	9,700,000			9,700,000
21. 陕西法士特齿轮有限责任公司	256,790,000			256,790,000
22. 宝鸡法士特齿轮有限责任公司	30,000,000			30,000,000
23. 西安法士特汽车传动有限公司	120,000,000			120,000,000
24. 陕西法士特进出口有限公司	3,000,000			3,000,000
25. 西安法士特齿轮销售有限公司	1,000,000			1,000,000
26. 陕西重型汽车有限公司	1,706,330,000			1,706,330,000
27. 陕西汉德车桥有限公司	320,000,000			320,000,000
28. 陕西金鼎铸造有限公司	35,360,000			35,360,000
29. 陕西重型汽车进出口有限公司	10,000,000			10,000,000
30. 天津市天挂车辆有限公司	11,760,000			11,760,000
31. 东风越野车有限公司	155,000,000			155,000,000

32. 十堰市装甲涂覆技术有限公司	2,200,000			2,200,000
33. 株洲齿轮有限责任公司	81,315,000			81,315,000
34. 株洲万德福齿轮有限责任公司	1,000,000			1,000,000
35. 株洲万德精锻有限责任公司	5,000,000			5,000,000
36. 株洲欧格瑞传动股份有限公司	50,000,000			50,000,000
37. 牡丹江富通汽车空调有限公司	72,580,000			72,580,000

(三) 存在控制关系的关联方所持股份的变化

企业名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1、潍柴控股集团有限公司	77,647,900	14.91					77,647,900	14.91
2、潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	45,795,918	51.00	38,999,265.33	43.431			84,795,183.33	94.431
3、潍柴动力（潍坊）油品有限公司	10,000,000	100.00					10,000,000	100.00
4、潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	10,400,000	52.00					10,400,000	52.00
5、潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	2,000,000	100.00					2,000,000	100.00
6、潍柴动力（潍坊）再制造有限公司			30,000,000	100.00			30,000,000	100.00
7、株洲火炬房地产开发有限责任公司	8,800,000	92.63					8,800,000	92.63
8、株洲湘火炬机械制造有限公司	46,000,000	100.00	66,152,300.00	100.00			112,152,300.00	100.00
9、株洲火炬建筑工程有限责任公司	1,080,000	15.43					1,080,000	15.43
10、火炬进口有限责任公司	178,000,000	98.34					178,000,000	98.34
11、莱州鲁源汽车配件有限公司	28,447,500	75.00					28,447,500	75.00
12、MAT AUTOMOTIV, INC.	USD9,040,000	75.00					USD9,040,000	75.00
13、新疆机械设备进出口有限公司	20,000,000	100.00					20,000,000	100.00
14、上海和达汽车配件有限公司	38,520,500	75.00					38,520,500	75.00
15、北京汇科盈高新技术开发有限公司	50,000,000	100.00					50,000,000	100.00
16、株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	8,510,000	94.55					8,510,000	94.55
17、株洲湘火炬火花塞有限责任公司	78,000,000	97.50					78,000,000	97.50
18、株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	11,736,300	97.80					11,736,300	97.80
19、株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	7,152,000	73.73					7,152,000	73.73
20、陕西法士特齿轮有限责任公司	130,960,000	51.00					130,960,000	51.00

21、宝鸡法士特齿轮有限责任公司	765,000	2.55					765,000	2.55
22、陕西重型汽车有限公司	870,368,300	51.00					870,368,300	51.00
23、陕西汉德车桥有限公司	9,794,000	3.06					9,794,000	3.06
24、东风越野车有限公司	93,000,000	60.00					93,000,000	60.00
25、株洲齿轮有限责任公司	46,658,518.61	57.38					46,658,518.61	57.38
26、牡丹江富通汽车空调有限公司	37,016,000	51.00					37,016,000	51.00

(四) 不存在控制关系的关联方关系

企业名称	与本企业关系
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	潍柴控股集团之合营公司
重庆潍柴发动机厂	同一母公司
潍坊潍柴培新气体发动机有限公司	潍柴控股集团之合营公司
山东潍柴进出口有限公司	同一母公司
山东巨力股份有限公司	同一母公司
广西柳工机械股份有限公司	股东广西柳工集团之子公司
龙工(福建)机械制造有限公司	与股东福建龙岩为同一控制人
龙工(上海)机械制造有限公司	与股东福建龙岩为同一控制人
陕西汽车集团有限责任公司	系本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司的第二大股东
陕西华臻三产工贸有限责任公司	控股子公司陕西重型汽车有限公司的第二大股东之全资子公司
北京陕重汽汽车销售中心	控股子公司陕西重型汽车有限公司的第二大股东之全资子公司
陕西万方汽车零部件有限公司	控股子公司陕西重型汽车有限公司的第二大股东之联营公司
陕西通力专用汽车有限责任公司	控股子公司陕西重型汽车有限公司的第二大股东之联营公司
陕西同创华亨汽车散热装置器有限公司	控股子公司陕西重型汽车有限公司的第二大股东之联营公司
陕西方圆汽车标准件有限公司	控股子公司陕西重型汽车有限公司的第二大股东之联营公司
陕西重型客车工业联营公司	控股子公司陕西重型汽车有限公司的第二大股东之联营公司
陕西蓝通传动轴有限公司	控股子公司陕西重型汽车有限公司的第二大股东之联营公司
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	控股子公司陕西重型汽车有限公司的第二大股东之联营公司
陕西通汇汽车物流有限公司	控股子公司陕西重型汽车有限公司之联营公司
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	控股子公司陕西重型汽车有限公司之联营公司
陕西欧舒特汽车股份有限公司	控股子公司陕西重型汽车有限公司之联营公司
西安康明斯发动机有限公司	控股子公司陕西重型汽车有限公司之联营公司
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	系本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司的第二大股东
牡丹江华通汽车零部件公司	系本公司控股子公司牡丹江富通汽车空调有限公司的第二大股东
东风汽车集团股份有限公司	系本公司控股子公司东风越野车有限公司的第二大股东
东风汽车集团股份有限公司动力设备厂	系本公司控股子公司东风越野车有限公司的第二大股东子公司
中国东风汽车进出口有限公司	系本公司控股子公司东风越野车有限公司的第二大股东子公司
东风汽车有限公司设备制造厂	系本公司控股子公司东风越野车有限公司的第二大股东子公司

株洲齿轮股份有限公司	系本公司控股子公司株洲齿轮有限责任公司的第二大股东
株洲汽车齿轮厂	本公司控股子公司株洲齿轮有限责任公司的总经理系该公司法定代表人
上海同岳汽车租赁有限公司	系本公司的合营企业
上海万永储运物流有限公司	系上海同岳汽车租赁有限公司的控股子公司
山东联合物流有限公司	系本公司的合营企业
伊顿法士特(西安)有限公司	系本公司的联营企业

二、关联方交易

(一) 定价原则

公司对关联交易的定价原则：存在国家定价的使用国家定价，如果国家定价不适用或不适用则适用市场价；如果适用市场价存在困难或者双方认为难以确定一个公允的市场价格则适用成本加成价。

(二) 销售货物

企业名称	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
潍柴控股集团有限公司	425,767.31	56,244,679.14
重庆潍柴发动机厂	25,695,297.42	
山东潍柴进出口有限公司	60,878,084.08	26,198,644.94
潍坊潍柴培新气体发动机有限公司	7,131,607.94	2,592,596.14
潍坊潍柴道依茨有限公司	47,439,136.40	30,990,864.44
山东巨力股份有限公司	102,316,214.89	8,613,659.18
陕西汽车集团有限责任公司	164,741.23	247,308.17
陕西通汇汽车物流有限公司	8,677,904.05	8,561,105.13
陕西欧舒特汽车股份有限公司	5,222,179.88	2,099,572.65
陕西万方汽车零部件有限公司	82,311,828.54	68,927,063.29
陕西华臻三产工贸有限责任公司	107,997,320.98	87,309,132.32
陕西重型客车工业联营公司	785,564.91	360,516.75
北京陕重汽汽车销售中心	34,015,558.99	3,088,222.73
陕西通力专用汽车有限责任公司	5,019,592.23	27,944,486.94
陕西同创华亨汽车散热装置器有限公司	758,106.32	2,983,531.34
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	30,558.62	471,921.30
陕西蓝通传动轴有限公司	389,960.26	
西安康明斯发动机有限公司	1,347,130.33	4,466.80
牡丹江华通汽车零部件公司	203,954.72	264,641.52
龙工(上海)机械制造有限公司	285,811,965.81	220,470,085.47
龙工(福建)机械制造有限公司	249,176,068.38	144,757,264.96
广西柳工机械股份有限公司	409,132,051.28	324,038,888.89

陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	326,847,114.31	240,489,034.51
东风汽车集团股份有限公司	101,455,641.15	5,580,187.93

(三) 购进货物

企业名称	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
潍柴控股集团有限公司	696,651.36	84,766,316.09
潍坊潍柴道依茨有限公司	4,539,716.48	2,876,689.04
山东巨力股份有限公司	161,222,230.84	19,365,702.10
山东潍柴进出口有限公司	398,425.89	
重庆潍柴发动机厂	114,612.40	
潍坊潍柴培新气体发动机有限公司	3,340,940.17	
陕西通汇汽车物流有限公司	36,157,499.27	20,233,582.16
中集陕汽重卡（西安）专用车有限公司	59,957,251.88	2,067,521.22
西安康明斯发动机有限公司	219,796,061.31	100,384,751.30
陕西万方汽车零部件有限公司	191,769,242.98	221,362,062.10
陕西华臻三产工贸有限责任公司	121,102,631.27	118,741,427.48
陕西重型客车工业联营公司	9,785,225.01	
陕西蓝通传动轴有限公司	43,886,983.40	28,773,668.76
陕西通力专用汽车有限责任公司	94,273,434.43	62,630,474.91
陕西同创华亨汽车散热装置器有限公司	41,656,507.42	29,419,570.39
陕西方圆汽车标准件有限公司	34,868,270.19	19,557,159.99
北京陕重汽汽车销售中心	9,181,247.64	
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	499,372,723.87	343,599,327.83
株洲齿轮股份有限公司	353,678.64	125,682.58
东风汽车集团股份有限公司		1,689,536.00
中国东风汽车进出口有限公司	15,293,027.99	
东风汽车有限公司专用设备厂	68,376.07	24,358.97
东风汽车集团股份有限公司动力设备厂	4,172,662.08	1,244,364.74

(四) 关联方应收应付余额

项目	期末数	期初数
A、应收股利		
陕西欧舒特汽车股份有限公司	3,040,000.00	3,040,000.00
陕西通汇汽车物流有限公司	441,716.15	
B、应收账款		
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司		83,467.31
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	17,206,184.68	180,689.29
山东潍柴进出口有限公司	608,420.00	2,230,604.37
山东潍柴进出口有限公司	121,110.00	
上海同岳汽车租赁有限公司	4,329,389.58	4,329,389.58
东风汽车集团股份有限公司	11,291,600.03	3,209,512.76

山东联合物流有限公司	800,000.00	800,000.00
陕西通汇汽车物流有限公司	27,933.61	2,409,884.00
陕西欧舒特汽车股份有限公司	35,820,698.75	41,481,346.63
陕西华臻三产工贸有限责任公司		1,639,316.68
陕西蓝通传动轴有限公司	50,230.38	290,652.74
北京陕重汽汽车销售中心	24,488,708.27	58,448.48
陕西通力专用汽车有限责任公司	4,023,416.31	4,022,230.61
陕西同创华亨汽车散热装置器有限公司		299,023.45
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	680,500.00	680,500.00
伊顿法士特(西安)有限公司	15,020,688.57	15,020,688.57
广西柳工机械股份有限公司	985,500.00	24,191.41
龙工(上海)机械制造有限公司		9,347.56
龙工(福建)机械制造有限公司	20,000,675.48	530,675.48
潍坊潍柴培新气体发动机有限公司	396,715.94	
C、其他应收款		
潍柴控股集团有限公司	104,247.46	1,671,751.77
株洲齿轮股份有限公司	9,442,101.15	9,019,458.40
株洲汽车齿轮厂	10,761,192.45	10,932,670.82
陕西汽车集团有限责任公司	37,870,859.36	13,825,747.05
陕西通汇汽车物流有限公司		43,339.56
伊顿法士特(西安)有限公司	4,283,755.54	4,329,793.84
山东联合物流公司	5,063,337.79	5,063,337.79
上海同岳汽车租赁有限公司	22,100,000.00	50,205,500.00
D、预付账款		
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	13,053,587.42	
山东潍柴进出口有限公司	1,577,595.13	
东风汽车集团股份有限公司	500,000.00	500,000.00
中国东风汽车进出口有限公司	7,277,925.04	10,868,912.63
东风康明斯发动机有限公司	33,812.52	909,125.00
东风汽车模具有限公司	184,788.1	
东风(十堰)涂装设备有限公司	1,200,000.00	
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司		19,200.00
陕西汽车集团有限责任公司	83,135.00	69,135.00
陕西万方汽车零部件有限公司	585,863.19	524,212.80
陕西华臻三产工贸有限责任公司	38,392,239.15	13,076,562.85
陕西蓝通传动轴有限公司		93,915.40
北京陕重汽汽车销售中心	86,463.20	2,000,000.00
陕西同创华亨汽车散热装置器有限公司	250,000.00	-
陕西通力专用汽车有限责任公司	700,010.00	

E、应付股利		
陕西汽车集团有限责任公司	31,757,964.68	31,757,964.68
潍柴控股集团有限公司	34,165,076.00	
F、应付账款		
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	194,072,268.33	120,461,025.03
潍柴控股集团有限公司	62,316,951.86	150,310.28
潍坊潍柴培新气体发动机有限公司	111,726.00	
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	1,306,000.00	
山东巨力股份有限公司	3,898.72	44,632.41
东风汽车集团股份有限公司动力设备厂	755,501.14	990,529.80
东风汽车有限公司专用设备厂	17,900.00	
株洲齿轮股份有限公司	744,236.06	925,866.60
株洲汽车齿轮厂	134,593.78	86,080.18
陕西通汇汽车物流有限公司	308,197.93	629,020.88
中集陕汽重卡（西安）专用车有限公司	12,699,777.07	1,174,690.94
陕西欧舒特汽车股份有限公司	986,000.00	1,086,000.00
西安康明斯发动机有限公司	135,134,148.81	25,087,899.59
陕西汽车集团有限责任公司	12,158.50	512,158.50
陕西万方汽车零部件有限公司	48,833,411.96	27,491,138.38
陕西华臻三产工贸有限责任公司	33,460,453.14	23,537,312.55
陕西重型客车工业联营公司	2,263,833.82	507,075.60
陕西蓝通传动轴有限公司	16,208,899.48	4,348,783.63
陕西通力专用汽车有限责任公司	55,241,507.10	17,441,528.85
陕西同创华亨汽车散热装置器有限公司	15,228,625.18	8,664,740.74
陕西方圆汽车标准件有限公司	10,838,695.43	797,988.27
牡丹江华通汽车零部件公司	5,688,464.98	4,213,169.29
G、预收账款		
潍坊潍柴培新气体发动机有限公司		31,693.02
上海同岳汽车租赁有限公司	74,900.00	74,900.00
中集陕汽重卡（西安）专用车有限公司		200,000.00
陕西万方汽车零部件有限公司		805,546.70
陕西华臻三产工贸有限责任公司	58,724.37	550,000.00
北京陕重汽汽车销售中心		670,000.00
陕西通力专用汽车有限责任公司	403,000.00	200,991.00
陕西同创华亨汽车散热装置器有限公司	99,030.85	4,088,700.00
龙工(上海)机械制造有限公司	19,991,467.24	
北汽福田汽车股份有限公司北京欧曼重型汽车厂	5,121,284.49	
H、其他应付款		
陕西欧舒特汽车股份有限公司		4,463,078.00

陕西汽车集团有限责任公司	61,352,585.09	55,126,699.19
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	1,423,397.02	
牡丹江华通汽车零部件公司	1,580,000.00	556,761.37
I、长期应付款		
潍柴控股集团有限公司	34,222,800.00	68,445,600.00
牡丹江华通汽车零部件公司	8,130,000.00	8,130,000.00

（五）其他关联交易事项

1、 租赁资产及土地

（1）2003 年 10 月 21 日，本公司与控股股东潍坊柴油机厂（现潍柴控股集团有限公司）签订了《资产及土地租赁协议》，规定自 2003 年 7 月 1 日起租赁使用潍坊柴油机厂（现潍柴控股集团有限公司）铸造厂与锻造厂的土地、房屋及设备，租赁期限 5 年，租金数额以青天评字[2003]72 号《资产评估报告书》及其分报告[2003]72—1 号《租赁价格评估报告书》所确定的租金价格为准，每年租金 4,281 万元。根据本协议，自 2008 年 1 月至 2008 年 6 月止共需支付该项租赁费 2,142 万元。

2003 年 7 月 1 日，本公司与控股股东全资子公司重庆潍柴发动机厂签订了《房屋土地租赁协议》，自 2003 年 7 月起租赁使用重庆潍柴发动机厂土地及房屋，租赁期限 5 年，租金数额以青天评字[2003]87 号《资产评估报告书》之分报告[2003]87—1 号《租赁价格评估报告书》确定的租金价格为准，每年租金 340.4 万元。根据本协议，自 2008 年 1 月至 2008 年 6 月止共需支付该项租赁费 170.2 万元。

（2）本公司控股子公司株洲齿轮有限责任公司（简称甲方）与其第二大股东株洲齿轮股份有限公司（简称乙方）签订的《土地、房屋建筑物有偿使用合同》，甲方每年以固定资产原值计算的年折旧额及土地面积为依据支付乙方房屋租金 150 万元及土地租金 142 万元，本期实际支付乙方房租 73.67 万元，土地租金 72.33 万元；根据甲方与乙方签订的综合服务协议及《关于责任公司与股份公司结算办法的补充协议》，甲方每年应支付乙方工具工装费 257.4 万元(含税)，支付乙方福利费约计 121 万元。本期支付工具工装费 121.80 万元，支付福利费 31.03 万元。

（3）根据本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司（简称甲方）与其第二大股东陕西汽车集团有限责任公司（简称乙方）签订的《土地使用权租赁合同》、《房屋建筑物租赁合同》及《综合服务协议》，甲方每年支付乙方土地、房屋租金及综合服务费，本期支付乙方土地房屋租金 1,134.10 万元及综合服务费 2,850.34 万元。

根据本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司（简称甲方）与其联营公司陕西通汇汽车

物流有限公司（简称乙方）签订的《土地使用权租赁合同》、《房屋建筑物租赁合同》及《设备租赁合同》，甲方每年收取乙方土地、房屋及设备租金，本期共收取乙方租金 117.26 万元。

根据本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司（简称甲方）与其联营公司西安康明斯发动机有限公司（简称乙方）签订的《土地使用权租赁合同》，甲方每年收取乙方土地租金，本期已收取乙方租金 19.20 万元。

（4）根据本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司（简称甲方）与其第二大股东陕西法士特汽车传动集团有限责任公司（简称乙方）签订的《土地使用权租赁合同》、《房屋建筑物租赁合同》及《综合服务协议》，甲方每年支付乙方土地、房屋租金及综合服务费，本期支付乙方租金等 956.32 万元、综合服务费 1,703.32 万元。

2、 商标与柴油机制造系列技术

2003 年 11 月 17 日，本公司与控股股东潍坊柴油机厂（现潍柴控股集团有限公司）签署了《商标使用及转让协议》与《柴油机制造系列技术转让合同》，转让价格依据青岛天和资产评估有限责任公司出具的青天评报字（2003）第 128 号《资产评估报告》，其中商标转让费 14,000 万元，自 2004 年至 2008 年 5 年内等额付款；柴油机制造系列技术转让费 28,000 万元，自 2004 年至 2008 年 5 年内等额付款。2008 年 1 月至 2008 年 6 月本公司需支付柴油机制造系列技术转让费 2,177.82 万元、商标转让费 1,244.46 万元。

3、接受加工劳务

本公司控股股东潍坊柴油机厂（现潍柴控股集团有限公司）全资子公司重庆潍柴发动机厂为本公司重庆分公司加工毛坯，按市场价格月末结算。2008 年 1—6 月支付重庆潍柴发动机厂加工费 4,635.19 万元。

4、提供加工劳务

本公司重庆分公司为本公司控股股东潍坊柴油机厂（现潍柴控股集团有限公司）全资子公司重庆潍柴发动机厂提供劳务，按市场价格月末结算。2008 年 1—6 月重庆潍柴发动机厂支付本公司重庆分公司劳务费 197.97 万元。

5、接受后勤综合服务

因本公司机构设置中未设有消防、后勤、保卫等部门，根据本公司与控股股东潍坊柴油机厂（现潍柴控股集团有限公司）签订的综合服务协议，本公司所需要的消防、后勤、保卫等服务由潍坊柴油机厂（现潍柴控股集团有限公司）提供。收费标准为潍坊柴油机厂（现潍柴控股集团有限公司）消防、后勤、保卫等部门实际费用发生额的 80%（本公司土地面积占

本公司与潍坊柴油机厂（现潍柴控股集团有限公司）土地之和的比重）。本公司 2008 年 1—6 月支付现潍柴控股集团有限公司综合服务费 808.75 万元。根据本公司与控股股东全资子公司重庆潍柴发动机厂签订的综合服务协议，本公司重庆分公司所需要的消防、后勤、保卫等服务由重庆潍柴发动机厂提供，本公司 2008 年 1—6 月支付重庆潍柴发动机厂综合服务费 384.23 万元。

6、接受动能服务

根据本公司与潍柴控股集团有限公司、重庆潍柴发动机厂签订的提供动能服务协议，本公司及重庆分公司所需要的水、电、蒸汽等能源由潍柴控股集团有限公司、重庆潍柴发动机厂提供，收费标准为成本价加不超过 20% 的溢价。2008 年 1—6 月共支付潍柴控股集团有限公司动能费 7,681.15 万元，支付重庆潍柴发动机厂动能费 1,065.37 万元。

7、提供销售代理

公司与潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司签订代理销售及维修服务协议，由本公司代理销售潍柴道依茨公司 226B 系列产品，本期按其销售金额的 3% 收取代理费用，2008 年 1—6 月共收取代理费 760 万元。

8、接受运输劳务

本公司控股子公司株洲齿轮有限责任公司（简称甲方）与株洲汽车齿轮厂（简称乙方）签订的《2008 公路运输合同》，2008 年 1—6 月应付株洲齿轮厂运费、仓储费 282.15 万元。

9、提供运输、仓储服务

本公司控股子公司—潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司为母公司之子公司提供仓储、运输服务。本期应收山东潍柴进出口有限公司 26.58 万元，潍坊潍柴培新气体发动机有限公司 0.41 万元，潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司 64.97 万元，山东巨力股份有限公司 73.57 万元。

10、股权转让

2008 年 4 月，潍柴动力将持有的山东潍柴地产置业有限公司 21% 的股权转让给潍柴控股集团，转让后潍柴动力不再持有该公司股份，潍柴动力与潍柴控股同意以 2008 年 4 月经审计的财务报表账面净资产 2,000 万元，折合每股 1.00 元转让，股权转让款为 420 万元。

11、根据本公司控股子公司牡丹江富通空调有限公司（简称甲方）与其第二大股东牡丹江华通汽车零部件公司（简称乙方）签订的加工协议，本期应付乙方产品加工劳务费 512.75 万元。

12、贷款担保

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司控股子公司一株洲齿轮有限责任公司之第二大股东株洲齿轮股份有限公司以其所拥有的房屋土地为株洲齿轮有限责任公司 5,073 万元的贷款提供抵押担保。其中工商银行株洲新华路支行借款 1,300 万元，期限:2007 年 11 月 30 日至 2008 年 11 月 25 日；工商银行株洲新华路支行借款 700 万元，期限:2007 年 12 月 28 日至 2008 年 12 月 25 日；工商银行株洲新华路支行借款 3,073 万元，期限:2006 年 11 月 30 日至 2008 年 11 月 29 日。

截至 2008 年 6 月 30 日止，陕西汽车集团有限公司为本公司控股子公司一陕西重型汽车有限公司之子公司陕西汉德车桥有限公司 3,000 万元的贷款提供担保。借款期限:2007 年 12 月 13 日至 2008 年 12 月 12 日。

2007 年 6 月，牡丹江华通汽车零部件有限公司以其所拥有的房屋为本公司控股子公司一牡丹江富通空调有限公司 1,130 万元的贷款提供抵押担保，借款期限 2007 年 6 月 29 日至 2008 年 6 月 28 日。公司正在办理展期手续。

13、提供动能服务

根据本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司（简称甲方）与其第二大股东陕西汽车集团有限责任公司（简称乙方）签订的《综合服务协议》，乙方所需要的水、电、蒸汽等能源由陕西重型汽车有限公司提供，收费标准按市场价格计收，2008 年 1—6 月乙方共支付甲方动能费 767.05 万元。

14、资金使用

根据 2007 年 3 月 9 日陕西重型汽车有限公司（简称甲方）与其第二大股东陕西汽车集团有限责任公司（简称乙方）签订的《借款协议》，甲方向乙方提供借款 6,100 万元，借款利息按照同期银行贷款利率计收，借款期限二年。本期甲方计提应收乙方资金占用费 195.25 万元。

15、本公司控股子公司—MAT AUTOMOTIVE, INC. 2008 年 1-6 月由其关联方采购货物约 732.94 万美元；2008 年 1-6 月向关联方销售货物 643.30 万美元；上缴关联方股东管理费为 40.15 万美元；截至 2008 年 6 月末应收关联方往来余额为 1,340.69 万美元；应付关联方往来余额为 23.32 万美元。

附注十一：或有事项

1、由于本公司控股子公司一牡丹江富通汽车空调有限公司未能按期偿还银行债务，其表外挂息存在追偿的可能，截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司为此预计负债 2,926.15 万元。2008

年牡丹江富通汽车空调有限公司已与建行就富通公司逾期银行债务达成的初步还款意向书，并已取得建行黑龙江分行的批复。

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

3、本公司控股子公司—陕西法士特齿轮有限责任公司由于进口设备而委托陕西朗润国际贸易有限责任公司开具信用证、进口押汇等，陕西法士特齿轮有限责任公司因此给该公司开具信用证、进口押汇等提供最高额为 7,000 万元的担保，办理信用证的期限自 2008 年 6 月 1 日到 2009 年 5 月 31 日。

4、2003 年 6 月，本公司控股子公司—新疆机械设备进出口有限公司(新疆进出口) 由金新信托提供担保，向农业银行新疆兵团分行建设路支行借款 1,800 万元，该款项交给金新信托进行委托理财。德隆事件后，银行起诉要求强制执行，新疆进出口向法院提交了强制执行对江苏新宇科技及当涂县新宇公司债权以抵顶债务的申请，江苏新宇科技及当涂县新宇公司也就上述债务在 1,340 万元的范围内提供了担保。新疆自治区高院于 2004 年 10 月 26 日以(2004)新执字第 51—1 号民事裁定书裁定：担保人江苏新宇科技及当涂县新宇公司，在 1,340 万元范围内承担连带责任，并执行相应财产以偿还债务。另外，新疆进出口也向法院提交了强制执行对香港大光荣公司 850.51 万元债权以抵顶债务的申请。新疆进出口于 2004 年 12 月以应收江苏新宇科技及香港大光荣的债权冲转了该笔银行债务。至本报告披露之日，新疆进出口的该笔银行债务尚未彻底解除，仍存在偿付款项的连带责任。

新疆进出口收到乌鲁木齐市沙依巴克区人民法院(2006)沙民一初字第 2141 号民事判决书，判决公司偿付新疆青松建材化工有限公司货款及利息计 120 万元。

新疆进出口起诉宁夏永宁冶炼厂并已收到新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级法院民事判决书，判决宁夏永宁冶炼厂偿付公司货款及违约金共计 141.38 万元，公司于 2007 年 6 月 25 日已向法院申请强制执行。

新疆进出口起诉宁夏东方企业（有限公司）并已收到新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院民事调解书，经调解宁夏东方企业同意偿付本息 1,485.67 万元。但目前宁夏东方企业拒不履行生效的调解书，新疆进出口已提交强制执行申请，乌鲁木齐市中级人民法院已查封扣押宁夏东方企业相应的资产，已进入拍卖程序。

5、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书，银行给经销商一定的信用额度，由经销商向银行存入不低于 30%的保证金，申请开立银行承兑汇票；公司为经销商提供票据金额与保证金之间的差额承担连带责任保证。截至 2008 年 6 月 30 日，尚未到期的承兑汇票敞口额 327,451 万元。

附注十二、承诺事项

1、本公司吸收合并湘火炬汽车集团有限公司后，原湘火炬的资产、负债及业务全部转入本公司，相应原湘火炬公司的担保事项由本公司承接。截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司为控股子公司提供担保 2,300 万元，其中为控股子公司一株洲齿轮有限责任公司 1,800 万元贷款提供担保，为控股子公司一株洲湘火炬火花塞有限责任公司 500 万元流动资金贷款提供担保。

2、本公司子公司株洲湘火炬机械制造有限公司为本公司子公司新疆机械设备进出口有限公司办理借款而质押定期存款 980 万元；本公司子公司株洲湘火炬火花塞有限责任公司为株洲齿轮有限责任公司 3690 万元短期贷款提供连带责任担保。

附注十三、资产负债表日后事项

经本公司二届八次董事会审议通过：以 2008 年 6 月 30 日为基准日的总股本 520,653,552 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，本次转增实施后公司总股本变为 833,045,683 股。本次议案将提交 2008 年第二次临时股东大会审议。

附注十四、其他重要事项

1、2007 年 10 月 31 日，本公司与西港创新公司、香港培新（中国）投资有限公司签订：“潍柴、西港、香港培新合资公司框架协议书”，拟定潍坊控股集团有限公司将其所持有的潍柴培新 50%的股权转让至潍柴动力，同时潍柴动力、西港、香港培新对潍柴培新进行增资扩股设立合资公司“潍柴动力西港新能源发动机有限公司”；股权结构为潍柴动力股份有限公司占 40%，西港创新公司占 35%，香港培新（中国）投资有限责任公司占 25%。截至报告日，上述股权转让及合资公司设立相关批准手续正在办理。

2、根据本公司子公司-火炬进出口有限责任公司董事会决议及 2008 年 4 月 25 日火炬进出口有限责任公司（简称甲方）和广西新强通信科技有限公司（简称乙方）签订的《债权转

让协议》，甲方将其对中国科建股份有限公司和深圳市智雄电子有限公司享有的债权 2,236.20 万元以 1,200 万元转让给乙方，同时核销坏帐 1,036.20 万元。

3、根据本公司股东会决议及上海众合创业投资管理有限公司、火炬进出口有限责任公司及上海同岳租赁有限公司签订的《股权转让协议》，火炬进出口有限责任公司拟将持有的上海同岳租赁有限公司 27.78% 股权转让给上海众合创业投资管理有限公司，股权转让价格 2,500 万元。截至报告日，股权转让手续正在办理中。

4、本公司控股子公司—MAT AUTOMOTIVE, INC. 以其全部资产为其借款提供抵押。

附注十五：按中国企业会计准则及香港财务报告准则计算的报告期净利润与股东权益的比较说明

注：净利润、股东权益均为归属于母公司所有者的净利润、股东权益。

1、2008年1-6月净利润、股东权益比较表

单位：千元

比较项目	按香港财务报告准则	按中国企业会计准则	比较差异
股东权益	7,743,053	7,742,544	509
净利润	1,659,215	1,660,845	-1,630

2、2008年1-6月净利润、股东权益差异调节表

单位：千元

所依据的会计准则	股东权益	净利润
按香港财务报告准则	7,743,053	1,659,215
——视为利息开支	-509	1,630
按中国企业会计准则	7,742,544	1,660,845

(1) 本期净利润差异：按香港财务报告准则将本期应付潍柴控股集团有限公司商标及专有技术欠款隐含利息 1,630 千元，计入“财务费用”，故影响减少净利润 1,630 千元；

(2) 期末股东权益差异：按香港财务报告准则，2005 年将应付潍柴控股集团有限公司商标及专有技术欠款隐含利息调增股东权益，付款期内应付潍柴控股集团有限公司商标及专有技术欠款隐含利息计入“财务费用”，期末影响净资产 509 千元。

附注十六、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄(%)	加权平均(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	21.45	23.03	3.19	3.19
扣除非经常性损益后的净利润	21.18	22.74	3.15	3.15

净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

(1) 全面摊薄净资产收益率

全面摊薄净资产收益率 = $P \div E$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

编制和披露合并报表时，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

（2）加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

（3）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

2、本公司本期非经常性损益构成项目如下：

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-369,136.20
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外；	56,823,133.69
债务重组损益	-216,038.66
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-22,730,110.83
小 计	33,507,848.00
前述非经常性损益应扣除的所得税费用	5,951,897.96
前述非经常性损益应扣除的少数股东损益	6,944,370.48
合 计	20,611,579.56

