

证券代码：000338

证券简称：潍柴动力

公告编号：2008-025

潍柴动力股份有限公司 2008 年半年度报告摘要

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

1.3

未出席董事姓名	未出席会议原因	受托人姓名
李新炎	因公	谭旭光
韩小群	因公	谭旭光
Julius G. Kiss	因公	徐新玉
陈学俭	因公	徐新玉
杨世杭	因公	孙少军
顾福身	因公	房忠昌
张小虞	因公	房忠昌
李世豪	因公	刘征

1.4 本公司截至 2008 年 6 月 30 日的财务报告是按照中国会计准则编制的财务报表，已经山东正源和信有限责任会计师事务所审计并出具标准无保留意见审计报告。

1.5 公司负责人谭旭光、主管会计工作负责人张元福及会计机构负责人（会计主管人员）吴洪伟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 上市公司基本情况

2.1 基本情况简介

股票简称	潍柴动力	
股票代码	000338	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戴立新	刘加红
联系地址	潍坊市民生东街 26 号	潍坊市民生东街 26 号
电话	0536-2297068	0536-2297056
传真	0536-8197073	0536-8197073

电子信箱	weichai@weichai.com	weichai@weichai.com
------	---------------------	---------------------

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	28,904,052,608.80	22,422,663,295.68	28.91%
所有者权益（或股东权益）	7,742,544,278.73	6,381,332,780.00	21.33%
每股净资产	14.87	12.26	21.29%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	2,434,883,313.51	1,587,668,338.03	53.36%
利润总额	2,468,391,161.51	1,603,461,312.73	53.94%
净利润	1,660,844,617.25	850,743,337.10	95.22%
扣除非经常性损益后的净利润	1,640,233,037.69	899,934,915.85	82.26%
基本每股收益	3.19	2.16	47.69%
稀释每股收益	3.19	2.16	47.69%
净资产收益率	21.45%	16.32%	5.13%
经营活动产生的现金流量净额	1,844,422,889.55	522,970,534.48	252.68%
每股经营活动产生的现金流量净额	3.54	1.00	254.00%

2.2.2 非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-369,136.20
债务重组损益	-216,038.66
计入当期损益的政府补助	56,823,133.69
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-22,730,110.83
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权益	-6,944,370.48
合计	20,611,579.56

2.2.3 国内外会计准则差异

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）元

	国内会计准则	境外（国际）会计准则
净利润	1,660,844,617.25	1,659,215,000.00
净资产	7,742,544,278.73	7,743,053,000.00
差异说明	(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。

§ 3 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	218,640,747	41.99%				-161	-161	218,640,586	41.99%
1、国家持股	15,140,586	2.91%						15,140,586	2.91%
2、国有法人持股	101,450,000	19.49%						101,450,000	19.49%
3、其他内资持股	67,800,161	13.02%				-161	-161	67,800,000	13.02%
其中：境内非国有法人持股	53,000,000	10.18%						53,000,000	10.18%
境内自然人持股	14,800,161	2.84%				-161	-161	14,800,000	2.84%
4、外资持股	34,250,000	6.58%						34,250,000	6.58%
其中：境外法人持股	34,250,000	6.58%						34,250,000	6.58%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	302,012,805	58.01%				161	161	302,012,966	58.01%
1、人民币普通股	175,512,805	33.71%				161	161	175,512,966	33.71%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	126,500,000	24.30%						126,500,000	24.30%
4、其他									
三、股份总数	520,653,552	100.00%						520,653,552	100.00%

3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	71,832				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
香港中央结算代理人有限公司	外资股东	24.23%	126,133,699	0	未知
潍柴控股集团有限公司	国有法人	14.91%	77,647,900	77,647,900	0
培新控股有限公司	境外法人	4.51%	23,500,000	23,500,000	0
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	4.13%	21,500,000	21,500,000	0
福建龙岩工程机械（集团）有限公司	境内非国有法人	4.13%	21,500,000	21,500,000	0
潍坊市投资公司	国有法人	3.71%	19,311,550	19,311,550	0
株洲市国有资产投资经营有限	国家	2.91%	15,140,586	15,140,586	7,570,000

公司					
奥地利 IVM 技术咨询维也纳有限公司	境外法人	2.06%	10,750,000	10,750,000	0
山东省企业托管经营股份有限公司	境内非国有法人	1.92%	10,000,000	10,000,000	0
中国银行-华宝兴业先进成长股票型证券投资基金	其他	0.86%	4,500,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
香港中央结算代理人有限公司		126,133,699		境外上市外资股	
中国银行-华宝兴业先进成长股票型证券投资基金		4,500,000		人民币普通股	
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金		3,934,642		人民币普通股	
中国工商银行-广发稳健增长证券投资基金		3,569,100		人民币普通股	
中国银行-大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金		3,031,697		人民币普通股	
中国工商银行-华安中小盘成长股票型证券投资基金		2,800,000		人民币普通股	
中国银行-景顺长城动力平衡证券投资基金		2,722,361		人民币普通股	
中国建设银行-富国天博创新主题股票型证券投资基金		2,707,859		人民币普通股	
中国工商银行-诺安价值增长股票证券投资基金		2,515,388		人民币普通股	
广发证券-交行-广发集合资产管理计划（3 号）		2,396,377		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

§ 4 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

上述人员持有本公司的股票期权及被授予的限制性股票数量

☐ 适用 ☒ 不适用

§ 5 董事会报告

5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）

机械制造行业	1,977,273.42	1,534,756.34	22.38%	43.68%	48.93%	-2.74%
其他	37,488.45	31,687.32	15.47%	-42.48%	-47.19%	7.54%
合计	2,014,761.87	1,566,443.66	22.25%	39.78%	43.64%	-2.09%
主营业务分产品情况						
整车及总成	1,131,443.13	897,015.17	20.72%	38.94%	45.03%	-3.33%
发动机	621,477.09	442,482.49	28.80%	58.90%	62.19%	-1.44%
其他汽车零部件	224,353.20	195,258.68	12.97%	35.64%	45.81%	-6.07%
其他	37,488.45	31,687.32	15.47%	-46.81%	-51.47%	8.10%
合计	2,014,761.87	1,566,443.66	22.25%	39.78%	43.64%	-2.09%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 24,388.61 万元。

5.2 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	1,898,428.59	42.35%
国外	116,333.28	7.98%
合 计	2,014,761.87	39.78%

5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5.4 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

☐ 适用 ☒ 不适用

5.6 募集资金使用情况

5.6.1 募集资金运用

☐ 适用 ☒ 不适用

5.6.2 变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5.7 董事会下半年的经营计划修改计划

☐ 适用 ☒ 不适用

5.8 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明☐ 适用 ☒ 不适用**5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**☐ 适用 ☒ 不适用**5.10 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明**☐ 适用 ☒ 不适用**§ 6 重要事项****6.1 收购、出售资产及资产重组****6.1.1 收购资产**☐ 适用 ☒ 不适用**6.1.2 出售资产**☐ 适用 ☒ 不适用**6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响**☐ 适用 ☒ 不适用**6.2 担保事项**☒ 适用 ☐ 不适用

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计		0.00				
报告期末担保余额合计（A）		6,106.80				
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计		0.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）		2,300.00				
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）		8,406.80				
担保总额占净资产的比例		1.09%				
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0.00				

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的担保金额 (D)	0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计* (C+D+E)	0.00

6.3 非经营性关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

6.4 重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

☐ 适用 ☒ 不适用

6.5.1 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6.5.2 持有其他上市公司股权情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：（人民币）元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
600166	福田汽车	197,600,000.00	2.18%	128,800,000.00	0.00	-68,800,000.00
WMDGob	WINNER MED	3,264,000.00	0.44%	1,496,281.00	0.00	-1,767,719.00
合计		200,864,000.00	-	130,296,281.00	0.00	-70,567,719.00

6.5.3 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及证监发[2005]120 号《证监会、银监会关于规范上市公司对外担保行为的通知》的精神，公司独立董事对报告期内发生或以前期发生但延续到报告期的控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况进行了核查，并发表以下独立意见： ①公司报告期内没有发生新的各项担保行为；以前期间发生但延续到报告期的各项担保行为均已按照公司章程及相关制度的规定履行了相关的法律程序； ②公司没有发生报告期内或以前期间发生但延续到报告期的控股股东及其他关联方违规占用资金的情况； ③截止报告期末，公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

6.5.4 公司持股 5%以上股东 2008 年追加股份限售承诺的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6.6 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2008 年 04 月 02 日	公司会议室	实地调研	Moon Capital 资产管理有限公司	1、公司日常经营情况；2、行业未来发展走势；3、公司发展战略定位
2008 年 04 月 14 日	公司会议室	实地调研	东方证券股份有限公司	1、公司日常经营情况；2、行业未来发展走势；3、公司发展战略定位
2008 年 04 月 16 日	公司会议室	实地调研	大成基金管理有限公司	1、公司日常经营情况；2、行业未来发展走势；3、公司发展战略定位
2008 年 04 月 18 日	公司会议室	实地调研	中银国际证券有限公司、Halbis Capital 管理（香港）有限公司	1、公司日常经营情况；2、行业未来发展走势；3、公司发展战略定位
2008 年 05 月 17 日	公司会议室	实地调研	美国 Impala Asset 公司	1、公司日常经营情况；2、行业未来发展走势；3、公司发展战略定位
2008 年 05 月 19 日	公司会议室	实地调研	泰信基金管理有限公司	1、公司日常经营情况；2、行业未来发展走势；3、公司发展战略定位
2008 年 05 月 22 日	公司会议室	实地调研	汇美控股（香港）有限公司	1、公司日常经营情况；2、行业未来发展走势；3、公司发展战略定位
2008 年 06 月 05 日	杭州	交流会	第六次中银国际投资者会议	1、公司日常经营情况；2、行业未来发展走势；3、公司发展战略定位
2008 年 06 月 11 日	公司会议室	实地调研	甘肃省科技风险投资有限公司	1、公司日常经营情况；2、行业未来发展走势；3、公司发展战略定位
2008 年 06 月 13 日	青岛	交流会	广发证券 2008“新材料、新能源”研讨会	1、公司日常经营情况；2、行业未来发展走势；3、公司发展战略定位
2008 年 06 月 20 日	公司会议室	实地调研	金捷基金管理有限公司	1、公司日常经营情况；2、行业未来发展走势；3、公司发展战略定位
2008 年 06 月 23 日	公司会议室	实地调研	雷曼兄弟有限公司、嘉实基金管理有限公司	1、公司日常经营情况；2、行业未来发展走势；3、公司发展战略定位
2008 年 06 月 24 日	公司会议室	实地调研	香港 Doric 资产管理公司、Buena Vista 基金管理有限公司	1、公司日常经营情况；2、行业未来发展走势；3、公司发展战略定位
2008 年 06 月 26 日	公司会议室	实地调研	挚信资本管理有限公司	1、公司日常经营情况；2、行业未来发展走势；3、公司发展战略定位

§ 7 财务报告

7.1 审计意见

财务报告	☐ 未经审计 ☒ 审计
审计报告	☒ 标准审计报告 ☐ 非标准审计报告
审计报告正文	
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·济南

中国注册会计师：刘守堂
中国注册会计师：花建平
二〇〇八年八月二十日

7.2 财务报表

7.2.1 资产负债表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	4,044,737,874.75	1,972,623,889.45	2,715,812,762.38	1,380,020,367.04
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	6,543,171,048.03	3,953,656,393.10	4,220,450,732.24	2,185,339,215.59
应收账款	3,244,636,746.47	391,941,539.83	1,884,247,357.22	125,099,539.05
预付款项	1,284,268,782.91	76,400,267.08	1,066,471,985.27	111,118,670.83
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收股利	3,481,716.15	33,054,200.00	3,040,000.00	33,054,200.00
应收利息				
其他应收款	339,678,863.70	843,644,958.24	264,256,913.58	311,075,708.11
买入返售金融资产				
存货	4,800,445,843.15	1,270,852,073.60	4,323,010,500.34	1,375,045,690.06
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,808,032.77		124,297.29	

流动资产合计	20,262,228,907.93	8,542,173,321.30	14,477,414,548.32	5,520,753,390.68
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	130,296,281.00	128,800,000.00		
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	291,870,548.83	3,269,938,885.26	295,463,918.25	3,129,588,619.79
投资性房地产	36,962,275.20		37,539,665.49	
固定资产	5,404,702,350.55	1,480,535,468.60	5,276,075,039.43	2,190,793,535.69
在建工程	1,108,557,018.78	762,901,058.59	780,803,093.22	548,966,748.03
工程物资	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	599,550,663.35	241,428,224.16	613,558,522.54	243,953,877.24
开发支出				
商誉	538,016,278.33	579,145,043.76	538,016,278.33	579,145,043.76
长期待摊费用	167,921,495.32		169,434,869.82	
递延所得税资产	354,018,691.08	186,411,145.27	229,797,609.04	78,021,462.06
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	6,649,159,825.64	7,945,248,747.36	6,770,469,286.57
资产总计	28,904,052,608.80	15,191,333,146.94	22,422,663,295.68	12,291,222,677.25
流动负债：				
短期借款	1,573,169,974.96	938,591,000.00	1,157,524,538.38	193,046,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	2,897,985,986.61	1,139,816,659.96	1,920,298,734.92	1,177,703,291.54
应付账款	7,437,573,172.37	3,250,433,720.39	5,470,295,864.46	2,302,456,504.16
预收款项	753,763,436.02	78,364,024.18	559,739,805.06	66,497,422.68
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	436,743,947.73	307,454,794.64	455,130,170.71	315,482,500.38
应交税费	489,777,687.73	495,177,919.04	383,209,229.75	337,966,605.02
应付股利	260,852,360.74	229,094,396.06	31,764,797.86	6,833.18
应付利息	14,837,777.79			
其他应付款	1,628,452,409.67	982,136,131.44	1,230,842,853.76	1,030,666,525.92
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				

一年内到期的非流动负债	189,480,800.00	84,222,800.00	523,903,600.00	118,445,600.00
其他流动负债	809,615,959.07	285,000.00	911,632,627.26	900,300,000.00
流动负债合计	16,492,253,512.69	7,505,576,445.71	12,644,342,222.16	6,442,571,282.88
非流动负债：				
长期借款	909,362,327.00	800,000,000.00	241,230,457.12	100,000,000.00
应付债券				
长期应付款	29,116,120.00		29,007,700.00	
专项应付款				
预计负债	281,654,902.50	210,000,000.00	29,457,842.41	
递延所得税负债	71,505,577.42	21,325,577.42	66,033,666.01	13,402,666.01
其他非流动负债	4,170,000.00		5,000,000.00	
非流动负债合计	1,295,808,926.92	1,031,325,577.42	370,729,665.54	113,402,666.01
负债合计	17,788,062,439.61	8,536,902,023.13	13,015,071,887.70	6,555,973,948.89
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	520,653,552.00	520,653,552.00	520,653,552.00	520,653,552.00
资本公积	2,307,499,752.25	2,088,219,404.62	2,375,569,407.25	2,157,019,404.62
减：库存股				
盈余公积	522,345,776.68	522,345,776.68	400,638,780.85	400,638,780.85
一般风险准备				
未分配利润	4,397,760,765.93	3,523,212,390.51	3,087,710,707.39	2,656,936,990.89
外币报表折算差额	-5,715,568.13		-3,239,667.49	
归属于母公司所有者权益合计	7,742,544,278.73	6,654,431,123.81	6,381,332,780.00	5,735,248,728.36
少数股东权益	3,373,445,890.46		3,026,258,627.98	
所有者权益合计	11,115,990,169.19	6,654,431,123.81	9,407,591,407.98	5,735,248,728.36
负债和所有者权益总计	28,904,052,608.80	15,191,333,146.94	22,422,663,295.68	12,291,222,677.25

7.2.2 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	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	20,978,746,238.22	8,835,891,116.07	15,340,359,501.19	5,878,172,850.02
其中：营业收入	20,978,746,238.22	8,835,891,116.07	15,340,359,501.19	5,878,172,850.02
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	18,558,375,745.02	7,400,815,008.41	13,634,634,928.68	5,083,234,015.56
其中：营业成本	16,425,570,111.01	6,452,304,886.31	11,805,753,710.83	4,253,131,993.07
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净				

额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	97,139,731.57	63,268,603.94	78,458,228.71	42,383,228.43
销售费用	981,323,669.55	412,499,611.60	771,508,130.65	274,655,830.12
管理费用	761,831,755.19	340,922,215.43	745,836,616.46	330,170,629.98
财务费用	166,926,386.96	95,553,105.72	129,007,062.47	44,471,864.78
资产减值损失	125,584,090.74	36,266,585.41	104,071,179.56	138,420,469.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	14,512,820.31	37,108,318.53	-118,056,234.48	-606,760.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,312,346.73	-850,355.05	-1,182,195.76	-606,760.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,434,883,313.51	1,472,184,426.19	1,587,668,338.03	794,332,073.72
加：营业外收入	63,607,307.34	32,027,143.93	23,552,517.92	455,705.09
减：营业外支出	30,099,459.34	12,328,457.02	7,759,543.22	1,257,430.39
其中：非流动资产处置损失	3,359,295.84	630,005.02	4,293,126.37	26,922.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,468,391,161.51	1,491,883,113.10	1,603,461,312.73	793,530,348.42
减：所得税费用	378,856,466.25	274,813,154.77	283,314,146.45	110,360,306.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,089,534,695.26	1,217,069,958.33	1,320,147,166.28	683,170,041.90
归属于母公司所有者的净利润	1,660,844,617.25	1,217,069,958.33	850,743,337.10	683,170,041.90
少数股东损益	428,690,078.01		469,403,829.18	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	3.19	2.34	2.16	1.74
（二）稀释每股收益	3.19	2.34	2.16	1.74

7.2.3 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	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	13,320,625,081.11	8,218,517,203.16	9,934,928,242.46	5,257,693,439.25
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				

收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	69,368,842.62	3,752,627.23	27,935,080.94	
收到其他与经营活动有关的现金	136,900,499.88	158,668,919.90	125,328,246.40	50,328,475.43
经营活动现金流入小计	13,526,894,423.61	8,380,938,750.29	10,088,191,569.80	5,308,021,914.68
购买商品、接受劳务支付的现金	8,743,580,402.40	5,955,737,818.06	7,328,284,603.36	3,785,667,240.81
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	916,163,797.78	348,138,967.05	648,638,889.43	195,576,112.64
支付的各项税费	1,419,831,301.38	823,062,507.22	1,057,865,353.70	522,279,434.35
支付其他与经营活动有关的现金	602,896,032.50	434,896,686.35	530,432,188.83	170,242,787.99
经营活动现金流出小计	11,682,471,534.06	7,561,835,978.68	9,565,221,035.32	4,673,765,575.79
经营活动产生的现金流量净额	1,844,422,889.55	819,102,771.61	522,970,534.48	634,256,338.89
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	9,300,473.58	9,300,473.58		
取得投资收益收到的现金		27,758,200.00	8,640,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,455,398.59		1,693,361.95	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			30,187,149.55	31,038,715.52
投资活动现金流入小计	10,755,872.17	37,058,673.58	40,520,511.50	31,038,715.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	872,304,205.83	456,510,624.40	700,372,980.24	289,267,041.91
投资支付的现金	247,450,303.00	312,268,303.00	39,695,346.85	456,025,346.85
质押贷款净增加额				

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,496,110.66	
支付其他与投资活动有关的现金			1,229,930.26	1,219,553,349.61
投资活动现金流出小计	1,119,754,508.83	768,778,927.40	743,794,368.01	1,964,845,738.37
投资活动产生的现金流量净额	-1,108,998,636.66	-731,720,253.82	-703,273,856.51	-1,933,807,022.85
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,580,000.00		300,119,886.23	866,790,000.00
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	
取得借款收到的现金	3,465,455,075.81	2,270,000,000.00	2,093,991,441.92	100,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到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	2,270,000,000.00	2,394,111,328.15	966,790,000.00
偿还债务支付的现金	2,775,551,430.19	1,720,000,000.00	2,339,829,511.06	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,467,532.30	44,779,088.42	196,915,350.22	1,698,858.02
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	
支付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	1,764,779,088.42	2,536,744,861.28	101,698,858.02
筹资活动产生的现金流量净额	585,027,928.89	505,220,911.58	-142,633,533.13	865,091,141.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,327,069.41	93.04	-2,378,552.63	215.85
五、现金及现金等价物净增加额	1,319,125,112.37	592,603,522.41	-325,315,407.79	-434,459,326.13
加：期初现金及现金等价物余额	2,715,812,762.38	1,380,020,367.04	2,101,395,069.89	1,025,254,049.07
六、期末现金及现金等价物余额	4,034,937,874.75	1,972,623,889.45	1,776,079,662.10	590,794,722.94

7.2.4 所有者权益变动表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额								
	归属于母公司所有者权益								所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益								所有者 权益合 计
	实收资 本(或股 本)	资本公 积	减：库存 股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	少数股 东权益		实收资 本(或股 本)	资本公 积	减：库存 股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	少数股 东权益	
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	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	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	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-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	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						1,660,844,617.25		428,690,078.01	2,089,534,695.26						850,743,337.10		469,403,829.18	1,320,147,166.28
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-68,069,655.00					-2,475,900.64	-4,983,055.60	-75,528,611.24							-2,786,429.07		-2,786,429.07
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-70,567,719.00							-70,567,719.00									

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		2,498,06 4.00				-2,475,9 00.64	-4,983,0 55.60	-4,960,8 92.24							-2,786,4 29.07		-2,786,4 29.07	
上述（一）和（二）小计		-68,069, 655.00			1,660,84 4,617.25	-2,475,9 00.64	423,707, 022.41	2,014,00 6,084.02						850,743, 337.10	-2,786,4 29.07	469,403, 829.18	1,317,36 0,737.21	
（三）所有者投入和减少 资本							-49,850, 116.80	-49,850, 116.80								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							-49,850, 116.80	-49,850, 116.80								-7,696,6 50.96	-7,696,6 50.96	
（四）利润分配			121,706, 995.83		-350,79 4,558.71		-26,669, 643.13	-255,75 7,206.01				68,317,0 04.19		-136,00 1,965.95		-138,86 0,000.00	-206,54 4,961.76	
1. 提取盈余公积			121,706, 995.83		-121,70 6,995.83							68,317,0 04.19		-68,317, 004.19				
2.提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东） 的分配					-229,08 7,562.88		-26,669, 643.13	-255,75 7,206.01						-67,684, 961.76		-138,86 0,000.00	-206,54 4,961.76	
4. 其他																		

(五) 所有者权益内部结转										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	2,307,499,752.25		522,345,776.68		4,397,760,765.93	-5,715,568.13	3,373,445,890.46	11,115,990,169.19	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

7.3 报表附注

7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正的，说明有关内容、原因及影响数

☒ 适用 ☐ 不适用

根据公司二届七次董事会决议，为充分享受税收方面的优惠政策，公司将符合加速折旧条件的部分设备折旧核算方法由原来的直线法变更为双倍余额递减法。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》，结合公司目前经营状况，从 2008 年 1 月 1 日起变更符合加速折旧条件设备的折旧核算方法。折旧核算方法变更后，减少公司本期净利润约 1800 万元。

7.3.2 如果财务报表合并范围发生重大变化的，说明原因及影响数

☐ 适用 ☒ 不适用

7.3.3 如果被出具非标准审计报告，列示涉及事项的有关附注

董事长：谭旭光
潍柴动力股份有限公司董事会
二〇〇八年八月二十日