

**潍柴动力股份有限公司**

**审计报告**

**2012年12月31日**

## 潍柴动力股份有限公司

---

### 目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 5
合并利润表	6
合并股东权益变动表	7 - 8
合并现金流量表	9 - 10
公司资产负债表	11 - 12
公司利润表	13
公司股东权益变动	14 - 15
公司现金流量表	16 - 17
财务报表附注	18 - 174
附录 财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	A-1
2. 净资产收益率和每股收益	A-2

## 审计报告

安永华明(2013)审字第60729920\_B01号

潍柴动力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的潍柴动力股份有限公司的财务报表，包括2012年12月31日合并及公司的资产负债表，2012年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 审计报告(续)

安永华明(2013)审字第60729920\_B01号

### 三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了潍柴动力股份有限公司2012年12月31日的合并及公司的财务状况以及2012年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：蒋伟民

中国 北京

中国注册会计师：张 飞

2013年3月21日

# 潍柴动力股份有限公司

## 合并资产负债表

2012年12月31日

人民币元

资产	附注五	2012年	2011年
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	16,726,970,096.00	16,612,740,784.48
交易性金融资产	2	137,050,693.51	-
应收票据	3	9,242,232,142.39	9,551,350,772.66
应收账款	4	4,168,525,397.14	4,737,509,830.84
预付款项	5	365,397,070.50	431,537,902.92
应收股利	6	70,540,000.00	39,529,218.53
应收利息		7,418,831.76	300,495.58
其他应收款	7	444,105,891.14	240,646,814.45
存货	8	7,509,902,216.33	10,357,553,534.02
其他流动资产	9	<u>487,991,597.21</u>	<u>737,579,223.78</u>
流动资产合计		<u>39,160,133,935.98</u>	<u>42,708,748,577.26</u>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	10	269,200,000.00	234,011,928.12
长期应收款	11	-	27,720,035.60
长期股权投资	12、13	4,951,543,932.62	955,698,174.11
投资性房地产	14	329,994,770.86	250,328,337.12
固定资产	15	11,526,489,430.20	9,653,054,092.86
在建工程	16	5,175,099,417.99	5,103,645,581.44
工程物资	17	-	10,275,638.26
固定资产清理		3,493,436.95	2,837,542.66
无形资产	18	2,160,257,108.86	1,155,490,455.27
开发支出	18	431,692,444.28	2,994,232.00
商誉	19	1,443,114,787.31	538,016,278.33
长期待摊费用	20	169,123,071.48	160,574,819.39
递延所得税资产	21	700,119,807.88	741,151,727.82
其他非流动资产		<u>100,706.28</u>	<u>-</u>
非流动资产合计		<u>27,160,228,914.71</u>	<u>18,835,798,842.98</u>
资产总计		<u>66,320,362,850.69</u>	<u>61,544,547,420.24</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：何毓瑜

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 合并资产负债表(续)

2012年12月31日

人民币元

负债及股东权益	附注五	2012年	2011年
流动负债			
短期借款	23	2,742,091,634.05	1,541,238,008.87
应付票据	24	5,244,310,106.70	5,965,759,459.51
应付账款	25	9,962,420,973.54	13,078,975,509.97
预收款项	26	872,835,717.97	882,764,570.36
应付职工薪酬	27	1,026,722,757.02	1,134,476,103.29
应交税费	28	239,380,723.63	2,004,611,473.20
应付利息	29	61,680,626.43	57,505,831.82
应付股利	30	33,103,222.12	59,135,231.94
其他应付款	31	2,535,764,374.58	2,990,669,199.84
一年内到期的非流动负债	32	352,604,906.92	700,000,000.00
其他流动负债	33	<u>852,860,219.00</u>	<u>998,201,870.63</u>
流动负债合计		<u>23,923,775,261.96</u>	<u>29,413,337,259.43</u>
非流动负债			
长期借款	34	6,344,249,958.75	352,254,546.00
应付债券	35	2,691,489,273.21	2,687,471,069.22
长期应付款	36	5,500,000.00	36,377,700.00
专项应付款	37	43,000,000.00	23,000,000.00
递延所得税负债	21	168,154,335.44	50,837,782.39
其他非流动负债	38	<u>1,744,958,243.83</u>	<u>78,506,251.10</u>
非流动负债合计		<u>10,997,351,811.23</u>	<u>3,228,447,348.71</u>
负债合计		<u>34,921,127,073.19</u>	<u>32,641,784,608.14</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：何毓瑜

会计机构负责人：凌芸

潍柴动力股份有限公司

合并资产负债表(续)

2012年12月31日

人民币元

<u>负债及股东权益(续)</u>	<u>附注五</u>	<u>2012年</u>	<u>2011年</u>
股东权益			
股本	39	1,999,309,639.00	1,666,091,366.00
资本公积	40	842,375,982.05	1,520,836,404.54
专项储备	41	23,089,542.52	-
盈余公积	42	2,300,128,466.82	1,935,774,543.04
未分配利润	43	19,737,619,540.81	17,813,666,654.13
外币报表折算差额		<u>(33,171,947.25)</u>	<u>(32,925,707.62)</u>
归属于母公司股东权益合计		24,869,351,223.95	22,903,443,260.09
少数股东权益		<u>6,529,884,553.55</u>	<u>5,999,319,552.01</u>
股东权益合计		<u>31,399,235,777.50</u>	<u>28,902,762,812.10</u>
负债和股东权益总计		<u>66,320,362,850.69</u>	<u>61,544,547,420.24</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：何毓瑜

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 合并利润表

2012年度

人民币元

	附注五	2012年	2011年
营业收入	44	48,165,394,849.63	60,019,265,103.58
减：营业成本	44	38,775,044,121.79	46,806,606,604.13
营业税金及附加	45	187,228,738.22	222,009,260.83
销售费用	46	2,433,478,520.89	2,906,855,606.90
管理费用	47	3,232,666,367.18	3,022,275,680.02
财务费用	48	(9,844,442.01)	30,780,700.73
资产减值损失	49	79,464,267.64	18,599,453.24
加：投资收益	50	251,508,306.03	157,770,576.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>29,987,138.09</u>	<u>118,940,019.23</u>
营业利润		3,718,865,581.95	7,169,908,374.34
加：营业外收入	51	278,554,862.32	288,970,341.49
减：营业外支出	52	37,606,655.54	40,372,441.85
其中：非流动资产处置损失		<u>18,350,863.77</u>	<u>24,318,163.27</u>
利润总额		3,959,813,788.73	7,418,506,273.98
减：所得税费用	53	<u>725,547,240.05</u>	<u>1,098,510,615.05</u>
净利润		<u>3,234,266,548.68</u>	<u>6,319,995,658.93</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>2,990,996,934.91</u>	<u>5,596,927,166.88</u>
少数股东损益		<u>243,269,613.77</u>	<u>723,068,492.05</u>
每股收益			
基本每股收益	54	1.50	2.80
稀释每股收益	54	不适用	不适用
其他综合收益	55	<u>(10,329,365.78)</u>	<u>(487,719,868.08)</u>
综合收益总额		<u>3,223,937,182.90</u>	<u>5,832,275,790.85</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>2,980,668,778.14</u>	<u>5,109,242,298.64</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>243,268,404.76</u>	<u>723,033,492.21</u>

年内应付及建议派付股息之详情于财务报表附注五、43及附注九披露

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：何毓瑜

会计机构负责人：凌芸



# 潍柴动力股份有限公司

## 合并股东权益变动表

2012年度

人民币元

附注	归属于母公司股东权益						外币报表 折算差额	小计	少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润					
一、本年年初余额	1,666,091,366.00	1,520,836,404.54	-	1,935,774,543.04	17,813,666,654.13	(32,925,707.62)	22,903,443,260.09	5,999,319,552.01	28,902,762,812.10	
二、本年增减变动金额										
(一) 净利润	-	-	-	-	2,990,996,934.91	-	2,990,996,934.91	243,269,613.77	3,234,266,548.68	
(二) 其他综合收益	五、55	(10,081,917.14)	-	-	-	(246,239.63)	(10,328,156.77)	(1,209.01)	(10,329,365.78)	
综合收益总额		(10,081,917.14)	-	-	2,990,996,934.91	(246,239.63)	2,980,668,778.14	243,268,404.76	3,223,937,182.90	
(三) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	216,929,165.27	216,929,165.27	
2. 收购子公司	四、(4)	-	-	-	-	-	-	520,072,611.25	520,072,611.25	
3. 处置子公司	四、(5)	-	(5,577,530.56)	-	-	-	(5,577,530.56)	(214,169,122.67)	(219,746,653.23)	
4. 收购少数股东权益及其他		-	(40,475,891.80)	-	-	-	(40,475,891.80)	134,237.50	(40,341,654.30)	
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积		-	-	364,353,923.78	(364,353,923.78)	-	-	-	-	
2. 对股东的分配	五、43	333,218,273.00	-	-	(699,758,373.50)	-	(366,540,100.50)	(238,228,594.64)	(604,768,695.14)	
3. 其他		-	-	-	(2,931,750.95)	-	(2,931,750.95)	(310,583.66)	(3,242,334.61)	
(五) 专项储备										
1. 本年提取	五、41	-	-	73,824,875.50	-	-	73,824,875.50	9,172,766.59	82,997,642.09	
2. 本年使用	五、41	-	-	(50,735,332.98)	-	-	(50,735,332.98)	(6,303,882.86)	(57,039,215.84)	
(六) 其他										
1. 与少数股东权益相关的出售期权	五、38	-	(622,325,082.99)	-	-	-	(622,325,082.99)	-	(622,325,082.99)	
三、本年年末余额		<u>1,999,309,639.00</u>	<u>842,375,982.05</u>	<u>23,089,542.52</u>	<u>2,300,128,466.82</u>	<u>19,737,619,540.81</u>	<u>(33,171,947.25)</u>	<u>24,869,351,223.95</u>	<u>6,529,884,553.55</u>	<u>31,399,235,777.50</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：何毓瑜

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 合并股东权益变动表(续)

2011年度

人民币元

	附注	归属于母公司股东权益					外币报表 折算差额	小计	少数股东 权益	股东权益 合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润					
一、本年年初余额		1,666,091,366.00	1,993,318,265.70	1,424,081,328.77	13,445,984,645.13	(14,556,610.52)	18,514,918,995.08	4,855,209,600.45	23,370,128,595.53	
二、本年增减变动金额										
(一) 净利润		-	-	-	5,596,927,166.88	-	5,596,927,166.88	723,068,492.05	6,319,995,658.93	
(二) 其他综合收益	五、55	-	(469,315,771.14)	-	-	(18,369,097.10)	(487,684,868.24)	(34,999.84)	(487,719,868.08)	
综合收益总额		-	(469,315,771.14)	-	5,596,927,166.88	(18,369,097.10)	5,109,242,298.64	723,033,492.21	5,832,275,790.85	
(三) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	670,914,110.00	670,914,110.00	
2. 其他		-	(3,166,090.02)	-	-	-	(3,166,090.02)	9,201,287.51	6,035,197.49	
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积		-	-	511,693,214.27	(511,693,214.27)	-	-	-	-	
2. 对股东的分配	五、43	-	-	-	(716,419,287.38)	-	(716,419,287.38)	(258,471,386.08)	(974,890,673.46)	
3. 其他		-	-	-	(1,132,656.23)	-	(1,132,656.23)	(567,552.08)	(1,700,208.31)	
三、本年年末余额		<u>1,666,091,366.00</u>	<u>1,520,836,404.54</u>	<u>1,935,774,543.04</u>	<u>17,813,666,654.13</u>	<u>(32,925,707.62)</u>	<u>22,903,443,260.09</u>	<u>5,999,319,552.01</u>	<u>28,902,762,812.10</u>	

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：何毓瑜

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 合并现金流量表

2012年度

人民币元

	附注五	2012年	2011年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,928,435,072.37	46,029,420,607.52
收到的税费返还		451,351,512.61	293,239,263.57
收到其他与经营活动有关的现金	56	<u>833,805,569.98</u>	<u>694,081,768.90</u>
经营活动现金流入小计		<u>38,213,592,154.96</u>	<u>47,016,741,639.99</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,043,778,504.97	31,498,536,049.50
支付给职工以及为职工支付的现金		2,960,370,875.31	2,950,378,623.30
支付的各项税费		4,173,844,191.39	3,430,528,025.56
支付其他与经营活动有关的现金	56	<u>4,279,429,993.21</u>	<u>3,184,618,159.88</u>
经营活动现金流出小计		<u>35,457,423,564.88</u>	<u>41,064,060,858.24</u>
经营活动产生的现金流量净额	57	<u>2,756,168,590.08</u>	<u>5,952,680,781.75</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		299,120,035.60	28,621,000.00
取得投资收益收到的现金		49,276,274.05	20,604,392.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	57	359,226,950.65	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,924,135.19	42,159,286.26
收到其他与投资活动有关的现金	56	<u>176,385,100.00</u>	<u>1,003,025.25</u>
投资活动现金流入小计		<u>888,932,495.49</u>	<u>92,387,704.24</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,218,844,620.94	3,421,104,737.38
投资支付的现金		4,454,745,018.48	167,163,298.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,070,093,559.73	140,658,508.10
支付其他与投资活动有关的现金	56	<u>137,050,693.51</u>	<u>3,780,000.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>8,880,733,892.66</u>	<u>3,732,706,543.89</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(7,991,801,397.17)</u>	<u>(3,640,318,839.65)</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：何毓瑜

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 合并现金流量表(续)

2012年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2012年</u>	<u>2011年</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		79,972,299.59	638,434,110.00
其中：子公司吸收少数股东投资 收到的现金		79,972,299.59	638,434,110.00
取得借款收到的现金		9,370,778,476.95	2,384,614,097.75
发行债券收到的现金		-	1,397,340,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	56	<u>20,317,377.78</u>	<u>46,648,802.64</u>
筹资活动现金流入小计		<u>9,471,068,154.32</u>	<u>4,467,037,010.39</u>
偿还债务支付的现金		2,550,992,146.65	1,375,771,127.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		871,001,617.44	1,134,865,952.57
其中：子公司支付给少数股东的 股利、利润		256,463,938.53	267,792,830.33
支付其他与筹资活动有关的现金	56	<u>3,635,746.36</u>	<u>40,268,219.64</u>
筹资活动现金流出小计		<u>3,425,629,510.45</u>	<u>2,550,905,299.51</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>6,045,438,643.87</u>	<u>1,916,131,710.88</u>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<u>(28,014,679.10)</u>	<u>(13,786,993.19)</u>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		781,791,157.68	4,214,706,659.79
加：年初现金及现金等价物余额		<u>13,317,360,195.54</u>	<u>9,102,653,535.75</u>
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	57	<u>14,099,151,353.22</u>	<u>13,317,360,195.54</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：何毓瑜

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 资产负债表

2012年12月31日

人民币元

资产	附注十一	2012年	2011年
流动资产			
货币资金		11,172,638,035.07	10,704,876,019.41
应收票据		7,093,096,681.29	6,982,312,764.67
应收账款	1	375,556,978.89	750,194,839.81
预付款项		105,117,029.08	125,314,548.40
应收股利		99,126,103.69	97,089,385.44
应收利息		7,331,318.68	-
其他应收款	2	1,156,166,626.23	770,497,301.43
存货		1,445,500,066.07	2,517,850,999.67
其他流动资产		<u>20,000,000.00</u>	<u>111,184,233.70</u>
流动资产合计		<u>21,474,532,839.00</u>	<u>22,059,320,092.53</u>
非流动资产			
可供出售金融资产		269,200,000.00	232,400,000.00
长期股权投资	3、4	6,628,516,401.12	6,381,691,562.21
投资性房地产		697,478,506.43	622,863,859.17
固定资产		2,223,533,258.74	1,998,819,919.03
在建工程		2,772,786,478.08	2,743,582,950.03
固定资产清理		230,232.94	699,262.31
无形资产		376,157,548.24	343,818,981.45
商誉		579,145,043.76	579,145,043.76
递延所得税资产		<u>238,352,408.49</u>	<u>307,525,128.48</u>
非流动资产合计		<u>13,785,399,877.80</u>	<u>13,210,546,706.44</u>
资产总计		<u>35,259,932,716.80</u>	<u>35,269,866,798.97</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：何毓瑜

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 资产负债表(续)

2012年12月31日

人民币元

<b>负债及股东权益</b>	<b>2012年</b>	<b>2011年</b>
流动负债		
应付票据	3,485,391,961.16	3,430,115,251.94
应付账款	2,970,489,343.45	4,410,128,405.72
预收款项	56,179,991.78	49,040,490.00
应付职工薪酬	495,341,647.41	632,431,100.82
应交税费	55,958,879.84	1,837,462,051.81
应付利息	54,408,333.39	54,408,333.35
应付股利	-	-
其他应付款	1,793,244,973.97	1,769,018,001.48
其他流动负债	<u>454,290,000.00</u>	<u>650,000,000.00</u>
流动负债合计	<u>9,365,305,131.00</u>	<u>12,832,603,635.12</u>
非流动负债		
应付债券	2,691,489,273.21	2,687,471,069.22
专项应付款	20,000,000.00	-
递延所得税负债	27,613,800.60	22,093,800.60
其他非流动负债	<u>161,510,133.16</u>	<u>15,180,000.00</u>
非流动负债合计	<u>2,900,613,206.97</u>	<u>2,724,744,869.82</u>
负债合计	<u>12,265,918,337.97</u>	<u>15,557,348,504.94</u>
股东权益		
股本	1,999,309,639.00	1,666,091,366.00
资本公积	1,081,878,661.17	1,091,158,251.28
专项储备	13,776,537.65	-
盈余公积	2,300,128,466.82	1,935,774,543.04
未分配利润	<u>17,598,921,074.19</u>	<u>15,019,494,133.71</u>
股东权益合计	<u>22,994,014,378.83</u>	<u>19,712,518,294.03</u>
负债及股东权益总计	<u>35,259,932,716.80</u>	<u>35,269,866,798.97</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：何毓瑜

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 利润表

2012年度

人民币元

	附注十一	2012年	2011年
营业收入	5	17,451,908,953.44	25,210,015,384.28
减：营业成本	5	11,989,402,209.33	17,127,878,505.41
营业税金及附加		99,924,824.59	118,060,358.33
销售费用		883,655,644.27	1,222,504,945.85
管理费用		1,477,284,081.59	1,568,973,798.39
财务费用		(96,623,855.47)	(30,115,193.63)
资产减值损失		(11,114,406.48)	4,562,996.57
加：投资收益	6	974,160,222.50	586,774,317.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>53,592,927.19</u>	<u>128,897,916.48</u>
营业利润		4,083,540,678.11	5,784,924,290.59
加：营业外收入		67,049,794.20	97,273,231.62
减：营业外支出		12,535,971.62	11,990,161.03
其中：非流动资产处置损失		<u>2,283,556.49</u>	<u>2,290,533.13</u>
利润总额		4,138,054,500.69	5,870,207,361.18
减：所得税费用		<u>494,515,262.93</u>	<u>753,275,218.53</u>
净利润		<u>3,643,539,237.76</u>	<u>5,116,932,142.65</u>
其他综合收益		<u>(9,279,590.11)</u>	<u>(467,815,883.09)</u>
综合收益总额		<u>3,634,259,647.65</u>	<u>4,649,116,259.56</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：何毓瑜

会计机构负责人：凌芸

潍柴动力股份有限公司

股东权益变动表

2012年度

人民币元

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	1,666,091,366.00	1,091,158,251.28	-	1,935,774,543.04	15,019,494,133.71	19,712,518,294.03
二、本年增减变动金额						
(一) 净利润	-	-	-	-	3,643,539,237.76	3,643,539,237.76
(二) 其他综合收益	-	(9,279,590.11)	-	-	-	(9,279,590.11)
综合收益总额	-	(9,279,590.11)	-	-	3,643,539,237.76	3,634,259,647.65
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	364,353,923.78	(364,353,923.78)	-
2. 对股东的分配	333,218,273.00	-	-	-	(699,758,373.50)	(366,540,100.50)
(四) 专项储备						
1. 本年提取	-	-	16,884,507.76	-	-	16,884,507.76
2. 本年使用	-	-	(3,107,970.11)	-	-	(3,107,970.11)
三、本年年末余额	<u>1,999,309,639.00</u>	<u>1,081,878,661.17</u>	<u>13,776,537.65</u>	<u>2,300,128,466.82</u>	<u>17,598,921,074.19</u>	<u>22,994,014,378.83</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：何毓瑜

会计机构负责人：凌芸



潍柴动力股份有限公司

股东权益变动表(续)

2011年度

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	1,666,091,366.00	1,558,974,134.37	1,424,081,328.77	11,130,674,492.71	15,779,821,321.85
二、本年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	5,116,932,142.65	5,116,932,142.65
(二) 其他综合收益	-	(467,815,883.09)	-	-	(467,815,883.09)
综合收益总额	-	(467,815,883.09)	-	5,116,932,142.65	4,649,116,259.56
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	511,693,214.27	(511,693,214.27)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(716,419,287.38)	(716,419,287.38)
三、本年年末余额	<u>1,666,091,366.00</u>	<u>1,091,158,251.28</u>	<u>1,935,774,543.04</u>	<u>15,019,494,133.71</u>	<u>19,712,518,294.03</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：何毓瑜

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 现金流量表

2012年度

人民币元

	附注十一	2012年	2011年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,195,267,445.46	27,863,746,135.65
收到其他与经营活动有关的现金		<u>573,950,900.41</u>	<u>362,966,155.58</u>
经营活动现金流入小计		<u>18,769,218,345.87</u>	<u>28,226,712,291.23</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,494,458,213.14	17,953,409,761.17
支付给职工以及为职工支付的现金		965,948,911.57	967,444,157.22
支付的各项税费		3,152,458,869.03	1,816,654,647.26
支付其他与经营活动有关的现金		<u>916,329,289.63</u>	<u>874,245,024.45</u>
经营活动现金流出小计		<u>17,529,195,283.37</u>	<u>21,611,753,590.10</u>
经营活动产生的现金流量净额	7	<u>1,240,023,062.50</u>	<u>6,614,958,701.13</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		504,419,500.00	439,172,100.00
取得投资收益收到的现金		383,424,824.31	327,674,393.26
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		683,656.80	886,312.40
收到其他与投资活动有关的现金		<u>28,369,000.00</u>	<u>3,025.25</u>
投资活动现金流入小计		<u>916,896,981.11</u>	<u>767,735,830.91</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		803,435,184.34	1,213,001,801.63
投资支付的现金		348,716,100.00	2,202,390,748.41
支付其他与投资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>3,780,000.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>1,152,151,284.34</u>	<u>3,419,172,550.04</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(235,254,303.23)</u>	<u>(2,651,436,719.13)</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：何毓瑜

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 现金流量表(续)

2012年度

人民币元

	<u>附注十一</u>	<u>2012年</u>	<u>2011年</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
发行债券收到的现金	-	1,397,340,000.00	
筹资活动现金流入小计	-	1,397,340,000.00	
偿还借款所支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	481,192,792.92	754,593,247.21	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	481,192,792.92	754,593,247.21	-
筹资活动产生的现金流量净额	(481,192,792.92)	642,746,752.79	-
四、汇率变动对现金的影响	(322,977.63)	2,212.40	-
五、现金及现金等价物净增加	523,252,988.72	4,606,270,947.19	-
加：年初现金及现金等价物余额	8,933,829,472.86	4,327,558,525.67	-
六、年末现金及现金等价物余额	8	9,457,082,461.58	8,933,829,472.86

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：何毓瑜

会计机构负责人：凌芸

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注

2012年12月31日

人民币元

### 一、 本公司基本情况

潍柴动力股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经山东省人民政府鲁政股字[2002]64号山东省股份有限公司批准证书批准,由潍坊柴油机厂作为主发起人联合其他发起人共同发起设立的股份有限公司,于2002年12月23日取得山东省工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》,注册号码为3700001807810,原注册资本人民币215,000,000元。

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

2004年3月,本公司依据中国证券监督管理委员会签发的证监国合字[2003]44号批复文件,于香港向全球投资者公开发行境外上市外资股为每股面值人民币1.00元的普通股(H股),发行数量12,650万股(其中国有存量股份1,150万股),并于2004年3月31日,在香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)上市交易。2004年4月,本公司收到向全球投资者公开发行募集的新增注册资本合计人民币115,000,000元,增资后的累计注册资本实收金额为人民币330,000,000元。上述注册资本经山东正源和信有限责任会计师事务所分别以鲁正信验字(2002)3209号及鲁正信验字(2004)3077号验资报告书予以验证。

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 一、 本公司基本情况(续)

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

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

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

本公司所发行人民币普通A股及境外上市外资H股已分别在深圳证券交易所和香港联合交易所有限公司上市。于2012年12月31日，本公司注册资本为人民币1,999,309,639元，实收资本股本结构见附注五、39。

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

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

本财务报表业经本公司董事会于2013年3月21日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 1. 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

### 3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4. 记账本位币

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

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

### 5. 企业合并

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 5. 企业合并(续)

#### 同一控制下企业合并

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

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

#### 非同一控制下的企业合并

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

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

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及下属子公司截至2012年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

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

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

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

### 7. 现金及现金等价物

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



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

### 9. 金融工具

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

#### 金融资产分类和计量

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

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

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)*

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

*持有至到期投资*

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

*贷款和应收款项*

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

*可供出售金融资产*

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

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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

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

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融负债分类和计量(续)

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)*

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

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 财务担保合同

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

#### 金融工具的公允价值

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

#### 金融资产减值

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融资产减值(续)

##### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

##### 可供出售金融资产

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融资产减值(续)

##### 可供出售金融资产(续)

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

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

##### 以成本计量的金融资产

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

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

#### 金融资产转移

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

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



潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额重大的应收款项判断依据系单个客户应收账款和其他应收款余额超过人民币20,000,000元的,即为单项金额重大并单独进行减值测试。当存在客观证据表明该应收款项发生减值的,本集团根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备,计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 应收款项(续)

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

11. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、自制半成品和周转材料等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 二、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 12. 长期股权投资

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

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

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

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 12. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 二、重要会计政策和会计估计(续)

#### 12. 长期股权投资(续)

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

#### 13. 投资性房地产

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

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

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

项目	预计使用寿命(年)
土地使用权	48.5 - 50年
房屋建筑物	14.5 - 30年

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

#### 14. 固定资产

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 二、重要会计政策和会计估计(续)

#### 14. 固定资产(续)

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

各类固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

项目	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	12 - 35	3 - 10	2.57 - 8.08
机器设备	4 - 12	3 - 10	7.50 - 24.25
运输工具	4 - 10	3 - 10	9.00 - 24.25
电子设备	3 - 12	3 - 10	7.50 - 32.33
其他设备	3 - 10	3 - 10	9.00 - 32.33

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

#### 15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

16. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 二、重要会计政策和会计估计(续)

#### 17. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
专有技术	3.5 - 20年
土地使用权	30 - 50年
计算机软件	5 - 10年
特许权	10年
在手订单	1 - 25年
客户关系	2 - 17年
其他	4年
商标使用权	不确定

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

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

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



潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

17. 无形资产(续)

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

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

19. 预计负债

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

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 二、重要会计政策和会计估计(续)

#### 19. 预计负债 (续)

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

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

#### 20. 收入

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

##### 销售商品收入

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 20. 收入(续)

#### 提供劳务收入

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

#### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 租赁收入

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

### 21. 政府补助

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 22. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

---

二、 重要会计政策和会计估计(续)

22. 所得税(续)

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

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

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

23. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

24. 资产减值

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 24. 资产减值(续)

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 二、重要会计政策和会计估计(续)

#### 25. 职工薪酬

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

本集团同时设有设定受益计划和设定提存计划。本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险费等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

设定受益计划是一项非设定提存计划，设定受益计划一般会设定职工在退休时可收取的退休福利金额，通常视乎年龄、服务年资和薪酬补偿等一个或多个因素而定。在资产负债表内就有关设定受益计划而确认的负债，为报告期末的设定受益债务的现值减计划资产的公允价值，同时就未经确认过往服务成本作出调整。设定受益债务每年由独立精算师利用预计单位成本法计算。设定受益债务的现值利用以支付福利的货币为单位计值且到期与有关的退休负债的年期近似的高质素债券的利率，将估计未来现金流出量折现计算。根据经验而调整的精算利得和损失以及精算假设的变动，计入产生期间其他综合收益。过往服务成本即时确认为损益，除非对设定受益计划的修改视乎在某特定期间(归属期)职工是否仍然维持服务，在此情况下，过往服务成本按归属期以直线法摊销。

#### 26. 利润分配

本公司的年度现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 27. 债务重组

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

#### 作为债务人

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

#### 作为债权人

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

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

### 28. 关联方

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



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 29. 分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

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

### 30. 安全生产费

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

### 31. 与少数股东权益相关的出售期权

本集团在收购子公司多数股权的过程中赋予少数股东将其所持有该子公司的股权出售给本集团的权利(“出售期权”)，本集团在合并会计报表中将少数股东持有的该子公司股权确认为少数股东权益；同时对于出售期权，本集团承担以现金赎回少数股东持有的该子公司股权的义务。本公司将赎回该出售期权时所需支付的金额的现值从本集团权益(除少数股东权益之外)扣除并分类为本集团的金融负债。该项金融负债在后续期间以赎回时所需支付金额的现值重新计量，变动计入当期损益。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 32. 重大会计判断和估计

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

#### 判断

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

#### *经营租赁——作为出租人*

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

#### 估计的不确定性

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

#### *商誉及商标减值*

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

#### *设定受益计划*

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

*可供出售金融资产减值*

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

*除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

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

*递延所得税资产*

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

*存货减值至可变现净值*

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 32. 重大会计判断和估计(续)

#### 估计的不确定性(续)

##### *应收款项减值*

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

##### *预计负债的确认*

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

##### *固定资产的预计可使用年限*

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

## 三、税项

### 1. 主要税种及税率

- |         |   |
|---------|---|
| 增值税     | — 一般纳税人按应税收入的17%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 营业税     | — 按应税收入的5%计缴营业税。                                |
| 城市维护建设税 | — 按实际缴纳的流转税的7%或5%计缴。                            |
| 教育费附加   | — 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                               |

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 三、 税项(续)

#### 1. 主要税种及税率(续)

企业所得税 — 企业所得税按应纳税所得额的15%或25%计缴。海外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴。

#### 2. 税收优惠及批文

##### 增值税

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

##### 企业所得税

本公司于2008年11月27日被认定为高新技术企业，自2008年1月1日至2010年12月31日享受15%的所得税优惠税率。2012年本公司通过高新技术企业复审，自2011年1月1日至2013年12月31日享受15%的所得税优惠税率。

潍柴动力(潍坊)再制造有限公司、潍柴动力扬州柴油机有限责任公司、上海和达汽车配件有限公司、株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司、株洲齿轮有限责任公司、牡丹江富通汽车空调有限公司、株洲湘火炬火花塞有限责任公司、株洲欧格瑞传动股份有限公司已被认定为高新技术企业，2011年该等子公司已通过高新技术企业复审，自2011年1月1日至2013年12月31日享受15%的所得税优惠税率。

陕西重型汽车有限公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司同时已被认定为高新技术企业。2011年该等子公司已通过高新技术企业复审，自2011年1月1日至2013年12月31日可享受15%的所得税优惠税率。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 三、 税项(续)

#### 2. 税收优惠及批文(续)

##### 企业所得税(续)

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

- 陕西汉德车桥有限公司，于2012年3月9日获得《陕发改产业确认函(2012)002号》的批复，企业已经通过2011年的税务备案审核，预计2012年也将获得享受优惠政策的资格；
- 陕西重型汽车有限公司，于2012年4月20日获得《陕发改产业确认函(2012)003号》的批复，同时获得税务备案批复自2011年1月1日至2020年12月31日，继续执行西部大开发税收优惠政策；
- 西安法士特传动有限责任公司、陕西法士特齿轮有限责任公司和宝鸡法士特齿轮有限责任公司，于2012年4月24日获得《陕发改产业确认函(2012)004号》批复，企业已经通过2011年的税务备案审核，预计2012年也将获得享受优惠政策的资格。
- 重庆市嘉陵川江汽车制造有限公司于2012年7月31日获得了《江津国税减[2012]181号》减、免税通知书，自获得该减、免税通知书之日即2012年7月31日起，根据规定执行西部大开发税收优惠政策。

#### 3. 其他说明

本公司下属下列注册于海外的一级子公司源于其他地区的应纳税所得额，根据经营所在国家现行法律、解释公告和惯例，适用当地税率：

	所得税税率(%)
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	16.50
WEICHAI POWER MAT AUTOMATIVE, INC.	40.27
WEICHAI SINGAPORE PTE. LTD.	17.00

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 四、合并财务报表的合并范围

#### 1. 子公司情况

本公司重要子公司的情况如下:

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码	
通过设立或投资等方式取得的子公司								
(1)	潍柴动力(潍坊)备 品资源有限公司	有限责任 公司	山东	张泉	商贸业	89,795,918.00	柴油机配件协作件/ 零部件及专用机油的销售	78076858-9
(2)	潍柴动力(潍坊) 油品有限公司	有限责任 公司	山东	张泉	油品销售	10,000,000.00	分装销售润滑油、润滑油基 础油及添加剂销售防冻液、 清洗剂、切削液及添加剂	78078572-5
(3)	潍柴动力(潍坊)集 约配送有限公司	有限责任 公司	山东	张泉	物流业	20,000,000.00	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 国际货运代理包装物及 物流器具的租赁、销售	78078234-8
(4)	潍柴动力(潍坊) 铸锻有限公司	有限责任 公司	山东	任兴武	制造业	460,150,000.00	灰铁、球铁铸件制造、销 售; 铸件、冲压件制造、 销售及热处理、清理	78926896-X
(5)	潍柴动力(潍坊) 再制造有限公司	有限责任 公司	山东	孙少军	制造业	122,000,000.00	汽车零部件的再制造(发 动机、变速箱、发电 机、起动机、转向器)	67452682-6
(6)	山东欧润油品 有限公司	有限责任 公司	山东	张泉	制造业	美元3,000,000.00	生产销售润滑油(脂)、润 滑油基础油及添加剂、 防冻液、清洗剂、切削 剂、添加剂、燃料油批发	68723855-9
(7)	潍柴动力(青州) 传控技术有限 公司	有限责任 公司	山东	董平	制造业	150,000,000.00	液压元件、液压 系统及相关传控技术系列产 品的设计、制造与销售, 并 提供技术和售后服务, 经营 本企业所需设备、零配件和 技术的进口业务及本企业 产品的出口业务	57394501-X
(8)	保定陕汽天马 有限公司(注9)	有限责任 公司	河北	周树财	制造业	40,000,000.00	重型专用车的研发、生 产销售及服务; 重型汽 车零部件的研发、生产 及销售; 重型专用车及 零部件的进出口业务	55330965-7
(9)	陕汽新疆汽车 有限公司(注1)	有限责 任公司	新疆	郝晓乾	制造业	194,700,000.00	载货汽车、专用汽车及 汽车零部件的研发、生 产、销售和服务	57621310-5
(10)	陕汽大同专用 汽车有限公司 (注10)	有限责任 公司	山西	郝晓乾	制造业	132,650,000.00	新能源专用车及汽车零部 件的研发; 销售整车及零 部件(不含九座以下乘用车)	57597361-2
(11)	陕汽淮南专用 汽车有限公司 (注2)(注10)	有限责任 公司	安徽	郝晓乾	制造业	112,000,000.00	新能源重卡、专用车及汽车 零部件的研发、生产、 销售和服务	57574499-1
(12)	重庆陕汽嘉川 汽车有限 公司	有限责任 公司	重庆	方红卫	制造业	135,000,000.00	加工、销售、研发; 汽车 零部件; 销售汽车 (不含九座以下乘用车)	58147467-6
(13)	陕西重型汽车进 出口有限公司 迪拜公司	自由区 企业	阿拉伯	王刚	汽车贸易	美元272,500.00	销售各类汽车产品和 相关零部件汽车	不适用
(14)	陕汽乌海专用 汽车有限公司 (注3)(注10)	有限责任 公司	内蒙古	袁宏明	制造业	228,000,000.00	天然气重卡和专用车研发、 生产、销售、服务	56691594-7

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 四、合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司 类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构 代码
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)							
(15) 潍柴动力(上海)科技发展有限公司	有限责任公司	上海	徐新玉	制造业	500,000,000.00	交通运输设备、工程机械、新能源、高新技术及产品产业化开发、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训、投资咨询、企业管理咨询	69296887-1
(16) 潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	有限责任公司	江苏	张泉	制造业	300,000,000.00	发动机及配套产品的设计、开发、制造、销售、售后维修服务; 发动机及配套产品的进出口业务; 汽车、汽车配件及润滑油的销售	69934189-5
(17) 潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	有限责任公司	重庆	徐新玉	制造业	240,000,000.00	一般经营项目、交通运输设备、高新技术产品的产业化开发及管理、技术、投资、管理咨询服务	69394899-5
(18) 重庆龙江轻型汽车有限公司	有限责任公司	重庆	徐新玉	制造业	300,000,000.00	轻型汽车的开发、设计和销售(不含9座及以下乘用车销售)汽车配件的开发、设计、生产、销售(不含发动机生产)	563455471
(19) 潍柴动力(北京)国际资源投资有限公司	有限责任公司	北京	王勇	项目投资	300,000,000.00	项目投资、投资管理、投资咨询; 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 新能源技术培训; 组织文化艺术交流(演出除外); 销售机械电器设备、汽车配件; 出租自有办公用房、办公设施	56368805-6
(20) 潍柴动力(香港)国际发展有限公司	有限责任公司	中国香港	徐新玉	服务业	美元57,840,000.00	物业管理; 货物进出口、技术进出口、代理进出口	不适用
(21) 潍柴俄罗斯有限责任公司	有限责任公司	俄罗斯	张更生	进出口	美元1,500,000.00	从事发动机等汽车核心零部件及汽车工程方面的产品、技术合作及贸易业务; 对外投资及管理业务	不适用
(22) 山东重工印度有限责任公司	有限责任公司	印度	徐子春	制造业	美元5,000,000.00	汽车基础性附件的贸易, 汽车交通工具的贸易, 其他机器设备的批发贸易, 货物的运输、保存及存储, 财政信贷租赁, 购买及销售私有的不动产	不适用
(23) 潍柴动力(卢森堡)控股有限公司	有限责任公司	卢森堡	徐新玉	项目投资	欧元100,000.00	机械制造	不适用
(24) 林德液压普通合伙合伙企业(GP)(注7)	普通合伙企业	德国	Joerg Ulrich	投资管理	欧元25,000.00	参与创设、开发、管理和控制任何公司或企业。投资收购和管理专利或其他任何性质和来源的知识产权权利	不适用
(25) 林德液压有限合伙企业(LP)(注7)	有限合伙企业	德国	孙少军	投资管理	欧元25,000.00	投资管理	不适用



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司 类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构 代码
非同一控制下企业合并取得的子公司							
(26) 山东华动铸造有限公司	有限责任公司	山东	徐宏	制造业	450,150,000.00	机械配件、柴油机及配套产品、农业机械、工程机械的制造、销售；货物进出口、技术进出口	66674302-X
(27) 陕西重型汽车有限公司	有限责任公司	陕西	谭旭光	制造业	2,706,330,000.00	生产汽车(小轿车除外)、汽车零部件及发动机的销售、出口业务；本企业生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务(凭证经营)、开展本企业中外合资经营、合件生产“三来一补”业务；汽车组装、改装、售后服务	74127207-0
(28) 陕西汉德车桥有限公司	有限责任公司	陕西	方红卫	制造业	320,000,000.00	汽车车桥及车桥零部件的科研、生产、制造、销售、服务行业、生产科研所需原材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件的购销	74504313-8
(29) 陕西金鼎铸造有限公司	有限责任公司	陕西	王小峰	制造业	35,360,000.00	铸造产品的科研、生产、制造、服务和加工业务；开展本企业的“三来一补”业务	77698602-2
(30) 天津市天挂车辆有限公司	有限责任公司	天津	郝晓乾	制造业	11,760,000.00	民用改装车、拖挂车制造、拖车、挂车配件、小型农机具，润滑油，橡胶制品，小五金，汽车销售(不含小轿车)。经营本企业产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件原辅材料的进出口业务等	10426507-7
(31) 天津新明汽车商贸有限公司	有限责任公司	天津	张跃亮	汽车商贸	1,000,000.00	汽车(不含小轿车)、农用车及其配件、钢材、橡胶制品、润滑油批发零售；大中型货车整车修理、总成修理、整车维护、小修、维修救援、专项修理、普通货运	74139534-5
(32) 陕西重型汽车进出口有限公司	有限责任公司	陕西	方红卫	进出口	10,000,000.00	自营代理各类商品及技术的进出口；招标投标代理；物流运输业务咨询；汽车整车和零部件进出口信息咨询环保以及汽车科学技术开发、成果转化及咨询服务；英、德、法、俄、西等多语种多专业的翻译服务	78696817-8
(33) 陕汽榆林东方专用汽车有限公司(注10)	有限责任公司	陕西	郝晓乾	制造业	168,000,000.00	新能源重卡、专用车和汽车零部件研发、销售、及售后服务	56714227-X

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司 类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构 代码
非同一控制下企业合并取得的子公司(续)							
(34) 陕西法士特齿轮 有限责任公司	有限责任 公司	陕西	谭旭光	制造业	256,790,000.00	汽车变速器, 齿轮, 锻件等 汽车零部件的设计、开发、 制造、销售服务(汽车的整车 生产及改装除外)本企业自产 产品及技术出口业务; 本企 业生产所需的原辅材料、仪 表仪器、机械设备、零配件 及技术的进出口业务(国家限 定公司经营和国家禁止出口 的商品除外); 进料加工业务	730431187
(35) 宝鸡法士特齿轮 有限责任公司	有限责任 公司	陕西	谭旭光	制造业	30,000,000.00	汽车变速器、齿轮、 锻件等汽车零部件的 设计、开发、制造、 销售服务及进出口业务	732645971
(36) 西安法士特汽车 传动有限公司	有限责任 公司	陕西	谭旭光	制造业	134,700,000.00	汽车传动系统总成及 零部件产品的设计开 发、制造销售服务	750249243
(37) 西安法士特齿轮 销售有限公司	有限责任 公司	陕西	严鉴铂	制造业	1,000,000.00	齿轮、汽车配件、五金交 电、建筑材料、汽车的销售	742811785
(38) 陕西法士特汽车 零部件进出口 有限公司	有限责任 公司	陕西	李大开	进出口	3,000,000.00	生产销售汽车零部件、铸 件、机电产品, 经营本企 业自产产品及技术的出口 业务, 生产所需的原辅材 料、仪器仪表机械设备、 零配件及技术的进口业务	727355005
(39) 株洲齿轮有限 责任公司	有限责任 公司	湖南	李贵阳	制造业	531,314,951.00	设计、制造、销售各类汽车、 工程机械、摩托车、机床传 动系总成、齿轮及轴; 机械 冷、热加工, 机械设备安装。 汽车(不含小轿车)、摩托车 及配件销售, 电器机械及器材, 五金、交电、百货、金属材料 批零兼营。经营本企业自产 产品及技术的出口业务; 经营本企业生产所需的原辅 材料、仪器仪表、机械设备、 零配件及技术的进口业务; 经营进料加工和“三来一补”业 务。机械加工、机械设备安装、 金属材料	74591450-1
(40) 株洲万德精锻 有限责任公司	有限责任 公司	湖南	潘晓东	制造业	5,000,000.00	锻造、各类汽车、机 床的齿轮及轴的设计、 制造和销售等	78087176-2
(41) 株洲欧格瑞 传动股份 有限公司	非上市股份 有限公司	湖南	潘晓东	制造业	150,000,000.00	汽车机械及自动变速器、特 种传动器、汽车电子电控产 品及其他汽车零部件研发、 生产、销售及出口业务等	78801726-1

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 四、合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司				注册资本	经营范围	组织机构 代码
	类型	注册地	法人代表	业务性质			
非同一控制下企业合并取得的子公司(续)							
(42) 东风越野汽车有限公司(注4)	有限责任公司	湖北	谭旭光	制造业	155,000,000.00	越野车及底盘、改装车的生产、销售; 与本公司经营项目有关的技术咨询、技术服务, 信息服务和售后服务	741756163
(43) 十堰市装甲涂覆技术有限公司(注4)	有限责任公司	湖北	龙玉琪	制造业	2,200,000.00	汽车零部件的涂装加工; 金属及非金属表面处理; 普通机械加工; 化工原材料开发	753435607
(44) 株洲湘火炬火花塞有限责任公司	有限责任公司	湖南	李贵阳	制造业	216,420,000.00	火花塞、汽车电器及其他汽车、摩托车零部件、特种陶瓷制品、耐火材料制品的生产、环境保护产品的生产、销售; 汽车(不含小轿车)、摩托车销售; 机电设备、建筑小五金、仪器仪表及政策允许的金属材料、化工原料销售; 计算机软件开发、销售。经营本企业自产的火花塞、汽车电器及其他汽车、摩托车零部件、特种陶瓷制品、耐火材料制品、环境保护产品的出口业务; 经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务, 经营进料加工和“三来一补”业务	73676822-3
(45) 火炬进出口有限责任公司	有限责任公司	湖南	陈光云	进出口	30,000,000.00	经营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外); 经营本企业的进料加工和“三来一补”业务	707249125
(46) 株洲湘火炬机械制造有限责任公司	有限责任公司	湖南	李贵阳	制造业	142,262,500.00	活塞销、内燃机零部件、汽车及摩托车零部件; 工模具、非标设备制造; 塑料制品加工、销售; 国家法律法规允许的进出口的贸易	18430573-X
(47) 株洲火炬房地产开发有限责任公司(注4)	有限责任公司	湖南	王新录	房地产开发	13,120,000.00	三级房地产开发经营; 百货、针、纺织品、装饰材料、家具、五金、交电、化工、摩托车及零部件, 汽车(不含小轿车)批零兼营; 门面出租	18430091-2
(48) 株洲湘火炬汽车密封有限责任公司(注5)	有限责任公司	湖南	陈光云	制造业	20,420,000.00	汽车零部件、机电产品生产与销售; 汽车(不含小轿车)贸易; 耐火材料、特种陶瓷产品生产与销售; 环境保护产品生产与销售	71709438-2

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司 类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构 代码
非同一控制下企业合并取得的子公司(续)							
(49) 株洲湘火炬汽车 灯具有限 责任公司	有限责任 公司	湖南	陈光云	制造业	46,000,000.00	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。经营本企 业自产产品及技术的出口业 务；经营本企业生产所需的 原辅材料、仪器仪表、机械 设备、零配件及技术的进口 业务；经营进料加工和“三 来一补”业务	73677107-8
(50) 牡丹江富通汽车 空调有限公司(注4)	有限责任 公司	黑龙江	李智	制造业	121,050,000.00	汽车空调压缩机及其系统、 其它汽车零配件的生产、 制造、销售。以进出口企 业资格证书规定范围从事 进出口业务，仓储	73966596-7
(51) 新疆机械设备进 出口有限公司	有限责任 公司	新疆	王新录	进出口	20,000,000.00	一般经营项目(国家法律法 规有专项审批项目除外)， 货物与技术的进出口业务	22858023-2
(52) 上海和达汽车 配件有限公司	有限责任 公司	上海	韩国洪	制造业	美元4,248,200.00	设计、生产汽车的装饰条、 玻璃槽，滑槽，门框及其 配件销售公司自产产品， 提供产品技术咨询服务	60726120-7
(53) 重庆市嘉陵川江 汽车制造 有限公司(注6)	有限责任 公司	重庆	李智	制造业	80,000,000.00	生产、销售：汽车、汽车 零部件、摩托车零部件	78156786-9
(54) 法国博杜安动 力国际公司	有限责任 公司	法国	林知伸	制造业	欧元31,811,000.00	各类内燃发动机的生产、销 售和研发，各类通用机械加 工；广义上所有可能直接或 间接与上述经营范围或与其 他相似或相关经营范围有关 的、直接或间接有利于公司 所追求的目标、公司拓展或 发展的金融、商业、工业、 动产或不动产经营 生产及买卖柴油机	不适用
(55) DIESEL MARIN MAROC	有限责任 公司	摩洛哥	Bresulier Marc	制造业	迪拉姆1,000,000.00		不适用
(56) WEICHA SINGAPORE PTE.LTD.(注10)	有限责任 公司	新加坡	张更生	服务业	新加坡币100.00	进出口总代理	不适用
(57) WEICHA POWER MAT AUTOMATIVE, INC.	有限责任 公司	美国	谭旭光	进口销售	美元7,131,250.00	消费品、汽车零 部件进口销售	不适用
(58) 林德液压 合伙企业(KG)	合伙企业	德国	Jörg Ulrich Steffen Appel Thorsten van der Tuuk	制造业	欧元100,000.00	生产液压泵、液压马达 液压阀门、齿轮及其它 及其它零部件	不适用

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	期末实际出资	持股比例		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
		直接(%)	间接(%)			
通过设立或投资等方式取得的子公司						
(1) 潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	89,795,918.00	100.00	-	100.00	是	-
(2) 潍柴动力(潍坊)油品有限公司	10,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(3) 潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	10,400,000.00	52.00	-	52.00	是	23,960,563.22
(4) 潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	460,150,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(5) 潍柴动力(潍坊)再制造有限公司	122,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(6) 山东欧润油品有限公司	美元1,530,000.00	46.00	5.00	51.00	是	43,179,331.34
(7) 潍柴动力(青州)传控技术有限公司	150,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(8) 保定陕汽天马有限公司(注9)	-	-	-	-	-至处置日	-
(9) 陕汽新疆汽车有限公司(注1)	123,380,000.00	-	63.37	63.37	是	62,909,527.32
(10) 陕汽大同专用汽车有限公司(注10)	33,825,000.00	-	51.00	51.00	是	26,512,615.83
(11) 陕汽淮南专用汽车有限公司(注2)(注10)	65,601,095.00	-	58.66	58.66	是	42,725,443.73
(12) 重庆陕汽嘉川汽车有限公司	20,655,000.00	-	100.00	100.00	是	-
(13) 陕西重型汽车进出口有限公司迪拜公司	美元272,500.00	-	100.00	100.00	是	-
(14) 陕汽乌海专用汽车有限公司(注3)(注10)	88,000,000.00	-	38.60	62.72	是	115,861,687.52
(15) 潍柴动力(上海)科技发展有限公司	500,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(16) 潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	240,000,000.00	-	80.00	80.00	是	98,564,205.37
(17) 潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	240,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(18) 重庆龙江轻型汽车有限公司	153,000,000.00	-	51.00	51.00	是	(2,945,031.54)
(19) 潍柴动力(北京)国际资源投资有限公司	300,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(20) 潍柴动力(香港)国际发展有限公司	美元57,840,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(21) 潍柴俄罗斯有限责任公司(注7)	美元750,200.00	-	100.00	100.00	是	-
(22) 山东重工印度有限责任公司(注7)	美元3,500,000.00	-	70.00	70.00	是	2,021,222.45
(23) 潍柴动力(卢森堡)控股有限公司(注7)	欧元100,000.00	-	100.00	100.00	是	-
(24) 林德液压普通合伙企业(GP)(注7)	欧元25,000.00	-	70.00	70.00	是	(813,461.28)
(25) 林德液压有限合伙企业(LP)(注7)	欧元25,000.00	-	100.00	100.00	是	-

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 四、合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	期末实际出资	持股比例		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
		直接(%)	间接(%)			
非同一控制下企业合并取得的子公司						
(26) 山东华动铸造有限公司	450,150,000.00	-	100.00	100.00	是	-
(27) 陕西重型汽车有限公司	1,380,330,000.00	51.00	-	51.00	是	1,824,376,883.99
(28) 陕西汉德车桥有限公司	310,592,000.00	3.06	94.00	97.06	是	21,602,486.96
(29) 陕西金鼎铸造有限公司	35,360,000.00	-	100.00	100.00	是	37.12
(30) 天津市天挂车辆有限公司	6,000,000.00	-	51.00	51.00	是	(24,398,322.43)
(31) 天津新明汽车商贸有限公司	1,000,000.00	-	51.00	51.00	是	-
(32) 陕西重型汽车进出口有限公司	10,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-
(33) 陕汽榆林东方专用汽车有限公司(注10)	85,680,000.00	-	51.00	51.00	是	58,220,083.99
(34) 陕西法士特齿轮有限责任公司	130,960,000.00	51.00	-	51.00	是	3,514,057,598.27
(35) 宝鸡法士特齿轮有限责任公司	29,265,000.00	2.55	95.00	97.55	是	44,895,653.14
(36) 西安法士特汽车传动有限公司	134,700,000.00	-	100.00	100.00	是	6,248,917.29
(37) 西安法士特齿轮销售有限公司	1,000,000.00	-	100.00	100.00	是	247,159.33
(38) 陕西法士特汽车零部件进出口有限公司	3,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-
(39) 株洲齿轮有限责任公司	467,102,295.92	87.91	-	87.91	是	66,444,983.78
(40) 株洲万德精锻有限责任公司	5,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-
(41) 株洲欧格瑞传动股份有限公司	145,000,000.00	-	95.14	95.14	是	7,897,120.05
(42) 东风越野汽车有限公司(注4)	-	-	-	-	-至处置日	-
(43) 十堰市装甲涂覆技术有限公司(注4)	-	-	-	-	-至处置日	-
(44) 株洲湘火炬火花塞有限责任公司	216,420,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(45) 火炬进出口有限责任公司	30,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(46) 株洲湘火炬机械制造有限公司	142,262,500.00	100.00	-	100.00	是	-
(47) 株洲火炬房地产开发有限责任公司(注4)	-	-	-	-	-至处置日	-
(48) 株洲湘火炬汽车密封有限责任公司(注5)	-	-	-	-	- 不适用	-
(49) 株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	46,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(50) 牡丹江富通汽车空调有限公司(注4)	-	-	-	-	-至处置日	-
(51) 新疆机械设备进出口有限公司	20,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(52) 上海和达汽车配件有限公司	美元3,186,150.00	75.00	-	75.00	是	34,296,946.84
(53) 重庆市嘉陵川汽车制造有限公司(注6)	80,000,000.00	20.00	80.00	100.00	是	-

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 四、合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	期末实际出资	持股比例		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
		直接(%)	间接(%)			
非同一控制下企业合并取得的子公司(续)						
(54) 法国博杜安动力国际公司	欧元31,811,000.00	-	100.00	100.00	是	-
(55) DIESEL MARIN MAROC	迪拉姆1,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-
(56) WEICHAI-BAUDOUIN(S) PTE. LTD(注10)	新加坡币100.00	-	100.00	100.00	是	-
(57) WEICHAI POWER MAT AUTOMATIVE, INC.	美元7,131,250.00	100.00	-	100.00	是	-
(58) 林德液压合伙企业(KG)(注8)	欧元270,957,500.00	-	70.00	70.00	是	520,072,611.25

- 注1: 本公司之子公司陕西重型汽车有限公司收购该子公司少数股东12.37%股权, 持股比例上升至63.37%。
- 注2: 本公司之子公司陕西重型汽车有限公司收购该子公司少数股东7.5%股权, 持股比例上升至58.66%。
- 注3: 2012年3月16日, 本公司子公司陕西重型汽车有限公司通过授权管理和控制协议取得了陕汽乌海专用汽车有限公司少数股东24.12%的表决权, 合计表决权比例为62.72%, 拥有实际控制权。本公司于2012年4月1日将陕汽乌海专用汽车有限公司纳入合并范围。
- 注4: 该等子公司于2012年被处置, 详见四、5。
- 注5: 该子公司于2012年被集团内子公司株洲湘火炬火花塞有限责任公司吸收合并。
- 注6: 本公司于2012年收购该子公司少数股东20%股权, 持股比例上升至100%。
- 注7: 该等子公司于2012年通过新设立纳入合并范围。
- 注8: 该子公司于2012年通过非同一控制下企业合并取得的子公司, 详见四、4。
- 注9: 本公司之子公司陕西重型汽车有限公司2012年12月1日处置该子公司31%的股权, 持股比例减少至20%, 自2012年12月1日不纳入合并范围, 对该公司的投资信息详见附注五、12。
- 注10: 陕汽大同专用汽车有限公司于2012年更名, 原名为: 陕汽大同新能源专用汽车有限公司; 陕汽淮南专用汽车有限公司于2012年更名, 原名为: 陕汽淮南新能源专用汽车有限公司; 陕汽乌海专用汽车有限公司于2012年更名, 原名为: 陕汽乌海新能源专用汽车有限公司; 陕汽榆林东方专用汽车有限公司于2012年更名, 原名为: 陕汽榆林东方新能源专用汽车有限公司; WEICHAI SINGAPORE PTE.LTD.于2012年更名, 原名为: WEICHAI-BAUDOUIN(S) PTE. LTD.。

子公司注册资本2012年1-12月发生变化的详情如下:

	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	196,000,000.00	20,420,000.00	-	216,420,000.00
WEICHAI POWER MAT AUTOMATIVE, INC.	1,086,461.25	44,387,000.00	-	45,473,461.25
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	181,522,784.00	197,227,354.28	-	378,750,138.28
潍柴动力(青州)传控技术有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00	-	150,000,000.00
法国博杜安动力国际公司	<u>190,063,369.94</u>	<u>83,399,872.48</u>	<u>-</u>	<u>273,463,242.42</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 四、合并财务报表的合并范围(续)

#### 1. 子公司情况(续)

子公司实收资本2012年1-12月发生变化的详情如下:

	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
陕汽新疆汽车有限公司	88,350,000.00	106,350,000.00	-	194,700,000.00
陕汽淮南专用汽车有限公司	56,094,110.00	55,905,890.00	-	112,000,000.00
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	196,000,000.00	20,420,000.00	-	216,420,000.00
WEICHAI POWER MAT AUTOMATIVE, INC.	1,086,461.25	44,387,000.00	-	45,473,461.25
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	181,522,784.00	197,227,354.28	-	378,750,138.28
潍柴动力(青州)传控技术有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00	-	150,000,000.00
陕汽乌海专用汽车有限公司	77,000,000.00	151,000,000.00	-	228,000,000.00
法国博杜安动力国际公司	<u>190,063,369.94</u>	<u>83,399,872.48</u>	<u>-</u>	<u>273,463,242.42</u>

#### 2. 合并范围变更

除附注四、3和4的说明外，合并财务报表范围与上年度一致。

#### 3. 本年度新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

2012年1-12月，新纳入合并范围的子公司如下:

新纳入合并范围的子公司名称	新纳入合并 范围的时间	2012年12月31日 净资产/(负债)	合并日至 期末净亏损
陕汽乌海专用汽车有限公司	(1) 2012年4月1日	185,678,800.52	29,780,580.65
潍柴俄罗斯有限责任公司	(2) 2012年12月19日	4,715,382.10	-
山东重工印度有限责任公司	(3) 2012年8月7日	21,183,545.34	1,531,586.76
潍柴动力(卢森堡)控股有限公司	(4) 2012年11月19日	(852,537.03)	1,668,522.44
林德液压有限合伙企业(LP)	(5) 2012年12月27日	2,253,924,042.00	-
林德液压普通合伙企业(GP)	(6) 2012年12月27日	(2,711,537.60)	-
林德液压合伙企业(KG)	(7) 2012年12月27日	<u>1,733,575,370.77</u>	<u>-</u>

(1) 2012年3月16日，本公司子公司陕西重型汽车有限公司通过授权管理和控制协议取得了陕汽乌海专用汽车有限公司少数股东24.12%的表决权，合计表决权比例为62.72%，拥有实际控制权。本公司于2012年4月1日将陕汽乌海专用汽车有限公司纳入合并范围。

(2) 潍柴俄罗斯有限责任公司成立于2012年12月19日，注册资本1,500,000.00美元。本公司子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司截至2012年12月31日认缴注册资本750,200.00美元，占股100%。



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 3. 本年度新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体(续)

- (3) 山东重工印度有限责任公司成立于2012年8月7日，注册资本为5,000,000.00美元。本公司子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司认缴注册资本3,500,000.00美元，占股70%。
- (4) 潍柴动力(卢森堡)控股有限公司成立于2012年11月19日，注册资本为100,000.00欧元。本公司子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司认缴注册资本人民币100,000.00欧元，占股100%。
- (5) 林德液压有限合伙企业(LP)成立于2012年12月27日，注册资本为25,000.00欧元。本公司子公司潍柴动力(卢森堡)控股有限公司认缴注册资本25,000.00欧元，占股100%。
- (6) 林德液压普通合伙企业(GP)成立于2012年12月27日，注册资本为25,000.00欧元。本公司子公司潍柴动力(卢森堡)控股有限公司认缴注册资本17,500.00欧元，占股70%。
- (7) 2012年12月27日，本公司之子公司潍柴动力(卢森堡)控股有限公司通过非同一控制下企业合并取得了林德液压合伙企业(KG)70%股权，交易价格为人民币2,118,709,042.81元，购买日确定为2012年12月27日。本公司于购买日将林德液压合伙企业纳入合并范围，详见附注四、4。

2012年1-12月，不再纳入合并范围的子公司如下：

不再纳入合并范围的子公司名称	处置日 净资产	年初至处置日 净利润/(亏损)
株洲火炬房地产开发有限责任公司	10,708,315.32	(51,028.69)
牡丹江富通汽车空调有限公司	310,679,760.46	-
东风越野汽车有限公司及其子公司 十堰市装甲涂覆技术有限公司	214,896,602.27	43,572,658.57
保定陕汽天马有限公司	<u>7,000,999.92</u>	<u>(13,540,007.57)</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 4. 本年度发生的非同一控制下企业合并

	商誉金额	商誉计算方法
林德液压合伙企业(KG)	<u>905,206,283.29</u>	购买法

本公司子公司潍柴动力(卢森堡)控股有限公司(“潍柴卢森堡”)于2012年8月31日、2012年12月20日分别与KION Holding 1 GmbH(“凯傲公司”)、KION Group GmbH(“凯傲集团公司”)、Linde Material Handling GmbH(“林德物料搬运”)及凯傲公司的股东Superlift Holding S.à.r.l.(“Superlift”)和Kion Management Beteiligungs GmbH & Co. KG(“凯傲管理公司”)签署了《框架协议》及《框架协议之修订协议》。

协议规定了与投资获得林德液压合伙企业70%的权益相关的期权安排，包括：

- 潍柴林德液压买入期权1：潍柴卢森堡可以要求向林德物料搬运购买其持有的林德液压合伙企业20%的权益，从而将潍柴卢森堡在林德液压合伙企业的权益增加到90%。
- 潍柴林德液压买入期权2：潍柴卢森堡可以要求向林德物料搬运购买其持有的林德液压合伙企业10%的权益，从而将潍柴卢森堡在林德液压合伙企业中的权益增加到100%。
- 林德物料搬运林德液压出售期权1：林德物料搬运有权要求潍柴卢森堡在本次交易完成后至凯傲公司上市前的时间段内收购林德物料搬运持有的林德液压合伙企业30%的权益。

根据在2012年12月27日交易完成时签署的《凯傲股东协议》，潍柴卢森堡在凯傲公司层面拥有行使该期权的否决权。

- 林德物料搬运林德液压出售期权2：林德物料搬运有权要求潍柴卢森堡收购林德物料搬运持有的林德液压合伙企业20%的权益。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 4. 本年度发生的非同一控制下企业合并(续)

2012年12月27日，根据协议，本公司支付现金人民币2,253,716,102.00元同时承担人民币2,043,634.32元负债，获得包括公允价值为人民币137,050,693.51元的买入期权和林德液压合伙企业70%的权益，对林德液压合伙企业70%的权益购买价格为人民币2,118,709,042.81元。林德液压合伙企业的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2012年12月27日 公允价值	2012年12月27日 账面价值
货币资金	43,752,073.17	43,752,073.17
应收利息	14,398,431.01	14,398,431.01
应收账款	44,051,423.59	44,051,423.59
存货	512,414,564.66	512,414,564.66
固定资产	775,600,313.38	775,600,313.38
无形资产	791,929,009.82	791,929,009.82
开发支出	423,790,203.95	423,790,203.95
递延所得税资产	103,131,554.81	103,131,554.81
应付账款	(29,373,770.75)	(29,373,770.75)
预收账款	(844,569.10)	(844,569.10)
应交税费	(5,058,847.50)	(5,058,847.50)
应付利息	(16,635.20)	(16,635.20)
一年内到期的非流动负债	(12,604,906.92)	(12,604,906.92)
其他流动负债	(52,078,238.33)	(52,078,238.33)
长期借款	(6,238,200.00)	(6,238,200.00)
其他非流动负债	(755,024,818.70)	(755,024,818.70)
递延所得税负债	<u>(114,252,217.12)</u>	<u>(114,252,217.12)</u>
净资产	1,733,575,370.77	<u>1,733,575,370.77</u>
少数股东权益	(520,072,611.25)	
小计	<u>1,213,502,759.52</u>	
购买产生的商誉	<u>905,206,283.29</u>	
合计对价	<u><u>2,118,709,042.81</u></u>	

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 5. 本年度丧失控制权的股权而减少的子公司

	处置日	损益确认方法
株洲火炬房地产开发有限责任公司	2012年2月29日	(1)
牡丹江富通汽车空调有限公司	2012年1月1日	(2)
东风越野汽车有限公司及其子公司 十堰市装甲涂覆技术有限公司	2012年8月28日	(3)
保定陕汽天马有限公司	2012年12月1日	(4)

	注册地	业务性质	处置前 本集团合计 持股比例	处置前 本集团合计享有 的表决权比例	不再成为 子公司原因
株洲火炬房地产开发 有限责任公司	湖南	房地产	100%	100%	处置
牡丹江富通汽车空调有限公司	黑龙江	制造业	59.84%	59.84%	处置
东风越野汽车有限公司	湖北	制造业	60%	60%	处置
十堰市装甲涂覆技术有限公司	湖北	制造业	60%	60%	处置
保定陕汽天马有限公司	河北	制造业	51%	51%	处置

#### (1) 株洲火炬房地产开发有限责任公司

本公司、本公司的子公司火炬进出口有限责任公司(“火炬进出口”)与株洲市建锋房地产开发有限公司(“建锋房地产”)、赵颖于2011年12月29日签订股权转让协议,以人民币15,000,000.00元出售本公司和火炬进出口分别持有的株洲火炬房地产开发有限责任公司(“火炬房地产”)94.66%和5.34%的股权,处置日为2012年2月29日。因此,自2012年2月29日起,本集团不再将火炬房地产纳入合并范围。火炬房地产的相关财务信息列示如下:

	2012年2月29日 账面价值	2011年12月31日 账面价值
流动资产	10,888,944.04	11,656,518.70
非流动资产	908,053.27	917,063.65
流动负债	(1,088,681.99)	(1,814,238.34)
非流动负债	-	-
	<u>10,708,315.32</u>	<u>10,759,344.01</u>
因处置子公司而转出资本公积	(43,434.78)	
处置损益	<u>4,335,119.46</u>	
处置对价	<u>15,000,000.00</u>	

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

5. 本年度丧失控制权的股权而减少的子公司(续)

(1) 株洲火炬房地产开发有限责任公司(续)

2012年1月1日  
至2月29日期间

营业收入	31,370.00
营业成本	7,950.85
净亏损	<u>(51,028.69)</u>

(2) 牡丹江富通汽车空调有限公司

本公司与牡丹江华通汽车零部件有限公司(“华通汽车”)签订股权转让协议,以人民币220,220,500.00元出售本公司所持有牡丹江富通汽车空调有限公司(“富通空调”)的59.84%股权,处置日为2012年1月1日。因此,自2012年1月1日起,本集团不再将富通空调纳入合并范围。富通空调的相关财务信息列示如下:

	2012年1月1日 账面价值	2011年12月31日 账面价值
流动资产	403,516,458.04	403,516,458.04
非流动资产	75,030,335.02	75,030,335.02
流动负债	(132,734,786.60)	(132,734,786.60)
非流动负债	<u>(35,132,246.00)</u>	<u>(35,132,246.00)</u>
	310,679,760.46	310,679,760.46
减: 少数股东权益	<u>124,768,991.80</u>	<u>124,768,938.22</u>
小计	<u>185,910,768.66</u>	<u>185,910,822.24</u>
因处置子公司而转出资本公积	(5,534,095.78)	
处置损益	<u>39,843,827.12</u>	
处置对价	<u>220,220,500.00</u>	

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 5. 本年度丧失控制权的股权而减少的子公司(续)

##### (3) 东风越野汽车有限公司及其子公司十堰市装甲涂覆技术有限公司

本公司与东风汽车集团股份有限公司，于2012年5月11日签订股权转让协议，以人民币270,000,000.00元出售本公司所持有东风越野汽车有限公司及其子公司十堰市装甲涂覆技术有限公司(“东风越野”)的60.00%股权，处置日为2012年8月28日。因此，自2012年8月28日起，本集团不再将东风越野纳入合并范围。东风越野的相关财务信息列示如下：

	2012年8月28日 账面价值	2011年12月31日 账面价值
流动资产	503,569,138.83	512,345,828.81
非流动资产	49,169,735.50	54,239,934.37
流动负债	(337,814,772.06)	(395,234,319.48)
非流动负债	-	-
	<u>214,924,102.27</u>	<u>171,351,443.70</u>
减：少数股东权益	85,969,640.91	<u>68,540,577.48</u>
小计	<u>128,954,461.36</u>	<u>102,810,866.22</u>
处置损益	<u>141,045,538.64</u>	
处置对价	<u>270,000,000.00</u>	
		2012年1月1日 至8月28日期间
营业收入		404,550,152.93
营业成本		314,489,307.57
净利润		<u>43,572,658.57</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

#### 5. 本年度丧失控制权的股权而减少的子公司(续)

##### (4) 保定陕汽天马有限公司

本公司的子公司陕西重型汽车有限公司(“陕西重汽”)与天马汽车集团重工有限公司于2012年12月26日签订股权转让协议，以人民币3,811,700.00元出售陕西重汽所持有保定陕汽天马有限公司(“保定天马”)的31.00%股权，处置日为2012年12月1日。转让完成后，陕西重汽持保定天马20%的股权。因此，自2012年12月1日起，本集团不再将保定天马纳入合并范围。保定天马的相关财务信息列示如下：

	2012年11月30日 账面价值	2011年12月31日 账面价值
流动资产	26,670,595.85	101,599,518.04
非流动资产	25,976,493.63	30,114,973.92
流动负债	(45,646,089.56)	(111,173,484.47)
非流动负债	-	-
	<u>7,000,999.92</u>	<u>20,541,007.49</u>
减：少数股东权益49%部分	3,430,489.96	
减：剩余股权的公允价值	1,400,199.99	
因处置子公司而转出资本公积	(98,076.27)	
处置损益	<u>1,739,466.30</u>	
处置对价	<u>3,811,700.00</u>	
		2012年1月1日 至11月30日期间
营业收入		23,666,492.71
营业成本		27,465,196.29
净亏损		<u>(13,540,007.57)</u>

#### 6. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		年末汇率	
	2012年	2011年	2012年	2011年
美元	6.2932	6.4618	6.2855	6.3009
欧元	8.2401	8.4845	8.3176	8.1625
港币	0.8108	0.8308	0.8108	0.8107
印度卢比	0.1163	不适用	0.1139	不适用
俄罗斯卢布	0.2013	不适用	0.2061	不适用

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
— 人民币	2,228,496.21	1.0000	2,228,496.21	877,902.08	1.0000	877,902.08
— 美元	4,313.86	6.2855	27,114.77	32,101.25	6.3009	202,266.76
— 日元	2,023.29	0.0730	147.70	1,821.17	0.0811	147.70
— 港币	121,875.70	0.8108	98,816.82	7,834.80	0.8107	6,351.67
— 欧元	155.36	8.3176	1,292.22	157.08	8.1625	1,282.14
			<u>2,355,867.72</u>			<u>1,087,950.35</u>
银行存款						
— 人民币	12,892,858,074.20	1.0000	12,892,858,074.20	12,995,058,041.01	1.0000	12,995,058,041.01
— 美元	135,581,088.78	6.2855	852,194,933.53	47,950,000.66	6.3009	302,128,159.13
— 日元	220.27	0.0730	16.08	5.99	0.0811	0.49
— 港币	2,407,814.74	0.8108	1,952,256.19	208,126.36	0.8107	168,728.04
— 欧元	38,565,580.25	8.3176	320,773,070.29	1,612,128.54	8.1625	13,158,999.18
— 印度卢比	175,290,361.90	0.1139	19,965,572.22			-
— 俄罗斯卢布	22,879,098.01	0.2061	4,715,382.10			-
			<u>14,092,459,304.61</u>			<u>13,310,513,927.85</u>
其他货币资金						
— 人民币	2,629,378,415.76	1.0000	2,629,378,415.76	3,301,132,585.89	1.0000	3,301,132,585.89
— 美元	441,078.53	6.2855	2,772,399.10	79.10	6.3009	498.43
— 欧元	493.99	8.3176	4,108.81	713.26	8.1625	5,821.96
			<u>2,632,154,923.67</u>			<u>3,301,138,906.28</u>
			<u>16,726,970,096.00</u>			<u>16,612,740,784.48</u>

本集团其他货币资金人民币2,627,818,742.78元(2011年12月31日：人民币3,295,380,588.94元)，全部用于保函以及办理银行承兑票据、信用证等专户而储存的保证金。

于2012年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币1,078,776,001.21元(2011年12月31日：人民币202,557,620.67元)。

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

#### 2. 交易性金融资产

	2012年12月31日	2011年12月31日
衍生金融资产	<u>137,050,693.51</u>	-



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 交易性金融资产(续)

衍生金融资产是指本集团在投资获得70%林德液压合伙企业权益过程中同时获得的对少数股东股权的买入期权，相关期权以2012年12月31日公允价值计量，有关具体期权安排详见附注四、4。

#### 3. 应收票据

	2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票	9,218,491,108.06	9,537,263,772.66
商业承兑汇票	<u>23,741,034.33</u>	<u>14,087,000.00</u>
	<u>9,242,232,142.39</u>	<u>9,551,350,772.66</u>

于2012年12月31日，金额最大的前五项已质押的应收票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	承兑人
东风汽车有限公司商用车公司	2012/9/17	2013/3/17	20,000,000.00	兴业银行
东风汽车有限公司商用车公司	2012/9/17	2012/3/17	20,000,000.00	兴业银行
东风汽车有限公司商用车公司	2012/7/17	2013/1/17	10,000,000.00	建设银行
东风汽车有限公司商用车公司	2012/7/17	2013/1/17	10,000,000.00	建设银行
东风汽车有限公司商用车公司	2012/7/17	2013/1/17	<u>10,000,000.00</u>	建设银行
			<u>70,000,000.00</u>	

于2011年12月31日，金额最大的前五项已质押的应收票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	承兑人
一汽解放汽车销售有限公司	2011/10/14	2012/4/14	42,850,000.00	民生银行
一汽非洲投资有限公司	2011/8/22	2012/2/22	24,530,103.00	中国银行
东风汽车有限公司商用车公司	2011/7/18	2012/1/18	10,000,000.00	招商银行
东风汽车有限公司商用车公司	2011/7/18	2012/1/18	10,000,000.00	建设银行
东风汽车有限公司商用车公司	2011/7/18	2012/1/18	<u>10,000,000.00</u>	建设银行
			<u>97,380,103.00</u>	

于2012年12月31日和2011年12月31日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 应收票据(续)

于2012年12月31日已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五项如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
中联重科股份有限公司	8/27/2012	2/21/2013	20,000,000.00
中联重科股份有限公司	8/27/2012	2/21/2013	20,000,000.00
郑州宇通重工有限公司	12/27/2012	6/26/2013	13,444,365.00
河北众凯汽车贸易 有限公司	9/28/2012	3/28/2013	13,000,000.00
中联重科股份有限公司	7/26/2012	1/26/2013	<u>10,000,000.00</u>
			<u>76,444,365.00</u>

于2011年12月31日已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五项如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
邯郸市庞大解放汽车 销售服务有限公司	10/14/2011	4/14/2012	42,850,000.00
一汽非洲投资有限公司	8/1/2011	2/1/2012	39,796,491.42
一汽解放青岛汽车 有限公司	8/22/2011	2/22/2012	33,719,830.26
龙工(上海)机械制造 有限公司	8/30/2011	2/29/2012	28,350,000.00
庞大汽贸集团长治汽车 销售服务有限公司	10/31/2011	4/30/2012	<u>27,000,000.00</u>
			<u>171,716,321.68</u>

于2012年12月31日, 本集团用于银行承兑汇票而质押的应收票据为人民币294,400,473.38元(2011年12月31日: 人民币772,759,667.65元), 用于短期借款而质押的应收票据为人民币92,280,926.01元(2011年: 无)。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 应收账款

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

根据开票日期，应收账款的账龄分析如下：

	2012年12月31日	2011年12月31日
3个月以内	2,876,869,314.13	3,340,541,665.83
3个月至6个月	453,279,212.41	561,200,249.38
6个月至1年	534,382,562.75	772,279,665.14
1年至2年	359,823,287.48	351,849,915.70
2年至3年	251,164,319.41	290,295,211.06
3年以上	<u>364,675,665.77</u>	<u>133,022,646.07</u>
	4,840,194,361.95	5,449,189,353.18
减：应收账款坏账准备	<u>671,668,964.81</u>	<u>711,679,522.34</u>
	<u>4,168,525,397.14</u>	<u>4,737,509,830.84</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2012年12月31日	2011年12月31日
年初数	711,679,522.34	780,731,652.28
本年计提	34,509,963.52	41,936,260.13
合并范围增加	202,512.08	-
本年减少：		
转回	(44,343,652.97)	(102,632,355.59)
转销	(10,794,080.00)	(8,356,034.48)
处置子公司	<u>(19,585,300.16)</u>	<u>-</u>
年末数	<u>671,668,964.81</u>	<u>711,679,522.34</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 应收账款(续)

	2012年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	911,583,071.67	18.83	323,077,870.81	35.44
按组合计提坏账准备	3,716,373,644.35	76.78	267,913,983.54	7.21
单项金额虽不重大				
但单项计提坏账准备	<u>212,237,645.93</u>	<u>4.38</u>	<u>80,677,110.46</u>	38.01
	<u>4,840,194,361.95</u>	<u>100.00</u>	<u>671,668,964.81</u>	
	2011年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	502,876,031.87	9.23	318,517,284.15	63.34
按组合计提坏账准备	4,839,326,909.81	88.81	322,955,442.91	6.67
单项金额虽不重大				
但单项计提坏账准备	<u>106,986,411.50</u>	<u>1.96</u>	<u>70,206,795.28</u>	65.62
	<u>5,449,189,353.18</u>	<u>100.00</u>	<u>711,679,522.34</u>	

按组合计提坏账准备如下:

	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,288,601,793.34	88.49	126,176,583.18	3.84	4,572,217,468.44	94.48	211,294,936.28	4.62
1至2年	268,350,030.16	7.23	34,021,313.10	12.68	123,459,992.41	2.55	15,462,647.78	12.53
2至3年	48,804,662.16	1.31	14,261,982.58	29.22	42,536,151.15	0.88	12,726,554.70	29.92
3至4年	26,045,630.58	0.70	13,042,669.89	50.08	28,975,100.03	0.60	14,659,978.10	50.60
4至5年	20,840,216.64	0.56	16,680,123.32	80.04	16,634,358.32	0.34	13,307,486.65	80.00
5年以上	<u>63,731,311.47</u>	<u>1.71</u>	<u>63,731,311.47</u>	100.00	<u>55,503,839.46</u>	<u>1.15</u>	<u>55,503,839.40</u>	100.00
	<u>3,716,373,644.35</u>	<u>100.00</u>	<u>267,913,983.54</u>		<u>4,839,326,909.81</u>	<u>100.00</u>	<u>322,955,442.91</u>	

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 应收账款(续)

于2012年度，重大应收账款转回或收回情况如下：

	转回或 收回原因	确定原坏账 准备的依据	转回或收回前 累计已计提 坏账准备金额	转回或 收回金额
陕西荣昌源贸易有限公司	部分或全部收回	预计可回收金额	41,447,542.08	6,524,888.75
山西通泰汽车销售 服务有限公司	部分或全部收回	预计可回收金额	56,634,426.00	5,400,000.00
大同市易富商贸 有限责任公司	部分或全部收回	预计可回收金额	26,575,080.39	3,696,462.32
大连陕汽汽车销售有限公司	部分或全部收回	预计可回收金额	27,947,821.55	2,974,845.00
浙江同岳实业有限公司	部分或全部收回	预计可回收金额	<u>3,044,136.00</u>	<u>2,848,224.00</u>
			<u>155,649,006.02</u>	<u>21,444,420.07</u>

于2011年度，重大应收账款转回或收回情况如下：

	转回或 收回原因	确定原坏账 准备的依据	转回或收回前 累计已计提 坏账准备金额	转回或 收回金额
内蒙古运筹工贸 有限责任公司	部分或全部收回	预计可回收金额	19,744,151.97	19,744,151.97
陕西荣昌源贸易有限公司	部分或全部收回	预计可回收金额	60,975,763.95	19,528,221.87
浙江同岳实业有限公司	部分或全部收回	预计可回收金额	15,547,730.62	12,503,594.62
大同市易富商贸 有限责任公司	部分或全部收回	预计可回收金额	<u>38,817,085.59</u>	<u>12,242,005.20</u>
			<u>135,084,732.13</u>	<u>64,017,973.66</u>

2012年核销的应收账款共计人民币10,794,080.00(2011年：人民币8,356,034.48元)，系常年挂账的各种零星应收账款预计无法收回，经批准后予以核销，该等核销的应收账款均非关联交易产生。

于2012年12月31日，应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2011年12月31日：无)。本集团与其他关联方的应收账款余额见附注六、6。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 应收账款(续)

于2012年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
东风汽车有限公司商用车公司	177,880,036.81	1年以内	3.68
北京福田戴姆勒汽车有限公司	170,529,974.09	1年以内	3.52
一汽解放青岛汽车厂	150,749,459.02	1年以内	3.11
陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	115,539,069.88	1年以内	2.39
中联重科股份有限公司	<u>100,451,540.00</u>	1年以内	<u>2.08</u>
	<u>715,150,079.80</u>		<u>14.78</u>

于2011年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
东风汽车有限公司商用车公司	465,078,713.33	1年以内	8.53
北汽福田汽车股份有限公司	249,130,456.08	1年以内	4.57
陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	193,772,878.75	2年以内	3.56
LLC PC ARGO	153,993,791.80	1年以内	2.83
(阿尔及利亚) EURL GM TRADE	<u>152,296,133.59</u>	1年以内	<u>2.79</u>
	<u>1,214,271,973.55</u>		<u>22.28</u>

以外币标示的应收账款如下：

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收账款						
— 美元	121,018,009.66	6.2855	760,658,699.71	110,002,093.71	6.3009	693,112,192.28
— 欧元	7,172,677.75	8.3176	59,659,464.42	12,858,770.66	8.1625	104,959,715.53
— 港币	115.98	0.8109	94.05	116.18	0.8107	94.19
— 英镑	2,905.80	10.1611	<u>29,526.08</u>	348.29	9.7116	<u>3,382.47</u>
			<u>820,347,784.26</u>			<u>798,075,384.47</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	340,095,617.27	93.08	419,401,321.33	97.19
1至2年	18,367,678.98	5.03	6,092,410.34	1.41
2至3年	2,611,336.33	0.71	3,588,950.09	0.83
3年以上	4,322,437.92	1.18	2,455,221.16	0.57
	<u>365,397,070.50</u>	<u>100.00</u>	<u>431,537,902.92</u>	<u>100.00</u>

于2012年12月31日, 无账龄一年以上的大额预付款 (2011年12月31日: 无)。

于2012年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	金额	账龄	未结算原因
成都宝钢西部贸易有限公司 西安经营部	20,490,726.32	1年以内	按合同约定付款
重庆武钢西南销售有限公司 西安销售分公司	16,643,875.95	1年以内	按合同约定付款
机械工业第四设计研究院	16,527,030.00	1年以内	按合同约定付款
陕西华臻三产工贸有限责任公司	14,857,913.52	1年以内	按合同约定付款
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	<u>14,132,269.70</u>	1年以内	按合同约定付款
	<u>82,651,815.49</u>		

于2011年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	金额	账龄	未结算原因
山东源根石油化工有限公司	33,717,118.48	1年以内	按合同约定付款
重庆武钢西南销售有限公司 西安销售分公司	27,206,151.22	1年以内	按合同约定付款
陕西华臻三产工贸有限责任公司	27,164,311.45	1年以内	按合同约定付款
威伯科汽车控制系统(中国)有限公司	21,977,322.56	1年以内	按合同约定付款
中国东风汽车进出口有限公司	<u>17,971,463.67</u>	1年以内	按合同约定付款
	<u>128,036,367.38</u>		

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 预付款项(续)

于2012年12月31日，预付款项中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位金额为人民币13,448.62元(2011年：无)。

本集团与其他关联方的预付款项余额见附注六、6。

以外币标示的预付款项如下：

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预付款项						
— 欧元	519,061.11	8.3176	4,317,342.69	654,707.32	8.1625	5,344,048.54
— 美元	233,012.19	6.2855	<u>1,464,598.12</u>	227,692.88	6.3009	<u>1,434,670.08</u>
			<u>5,781,940.81</u>			<u>6,778,718.62</u>

#### 6. 应收股利

##### 2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回的原因	是否发生减值
1年以内						
上海鑫联创业投资有限公司	35,000,000.00	67,500,000.00	(35,000,000.00)	67,500,000.00	已宣告未发放	否
1年以上						
陕西欧舒特汽车股份有限公司	3,040,000.00	-	-	3,040,000.00	已宣告未发放	否
陕西通汇汽车物流有限公司	<u>1,489,218.53</u>	<u>-</u>	<u>(1,489,218.53)</u>	<u>-</u>		
	<u>39,529,218.53</u>	<u>67,500,000.00</u>	<u>(36,489,218.53)</u>	<u>70,540,000.00</u>		

##### 2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回的原因	是否发生减值
1年以内						
陕西通汇汽车物流有限公司	-	1,489,218.53	-	1,489,218.53	已宣告未发放	否
上海鑫联创业投资有限公司	-	50,000,000.00	(15,000,000.00)	35,000,000.00	已宣告未发放	否
1年以上						
陕西欧舒特汽车股份有限公司	<u>3,040,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,040,000.00</u>	已宣告未发放	否
	<u>3,040,000.00</u>	<u>51,489,218.53</u>	<u>(15,000,000.00)</u>	<u>39,529,218.53</u>		



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内	301,770,340.66	138,177,976.55
1至2年	136,126,515.72	111,539,123.26
2至3年	13,950,501.64	7,807,326.14
3年以上	<u>28,591,512.25</u>	<u>37,280,548.51</u>
	480,438,870.27	294,804,974.46
减: 其他应收款坏账准备	<u>36,332,979.13</u>	<u>54,158,160.01</u>
	<u>444,105,891.14</u>	<u>240,646,814.45</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	2012年12月31日	2011年12月31日
期初数	54,158,160.01	72,391,949.46
本年计提	3,585,356.19	3,729,509.98
合并范围增加	133,176.32	-
本年减少:		
转回	(17,914,469.59)	(18,283,129.82)
转销	(1,530,199.44)	(3,680,169.61)
处置子公司	<u>(2,099,044.36)</u>	<u>-</u>
年末数	<u>36,332,979.13</u>	<u>54,158,160.01</u>

	2012年12月31日				2011年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	480,438,870.27	100.00	36,332,979.13	7.56	294,731,835.02	99.98	54,085,020.57	18.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	73,139.44	0.02	73,139.44	100.00
	<u>480,438,870.27</u>	<u>100.00</u>	<u>36,332,979.13</u>	7.56	<u>294,804,974.46</u>	<u>100.00</u>	<u>54,158,160.01</u>	18.37

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 7. 其他应收款(续)

按组合计提坏账准备如下:

	2012年12月31日				2011年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例(%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例(%)
1年以内	301,770,340.66	62.82	5,083,118.04	1.68	138,177,976.55	46.88	4,560,581.65	3.30
1至2年	136,126,515.72	28.33	2,497,839.47	1.82	111,539,123.26	37.84	12,009,225.05	10.76
2至3年	13,950,501.64	2.89	1,821,340.45	13.06	7,806,590.14	2.65	1,179,690.77	15.11
3至4年	971,503.35	0.21	582,902.01	60.00	423,533.98	0.14	248,000.54	58.56
4至5年	570,346.67	0.12	456,277.34	80.00	158,918.72	0.05	127,134.97	80.00
5年以上	<u>27,049,662.23</u>	<u>5.63</u>	<u>25,891,501.82</u>	<u>95.72</u>	<u>36,625,692.37</u>	<u>12.44</u>	<u>35,960,387.59</u>	<u>98.18</u>
	<u>480,438,870.27</u>	<u>100.00</u>	<u>36,332,979.13</u>	<u>7.56</u>	<u>294,731,835.02</u>	<u>100.00</u>	<u>54,085,020.57</u>	<u>18.35</u>

2012年实际核销的其他应收款人民币1,530,199.44元(2011年: 人民币3,680,169.61元)。

于2012年12月31日其他应收款中, 持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款为人民币94,067,880.00元 (2011年12月31日: 无)。本集团与关联方的其他应收款余额见附注六、6。

于2012年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
潍柴控股集团有限公司	94,067,880.00	一年以内	19.57
子公司应收出口退增值税款	35,145,787.76	一年以内	7.31
陕西通家汽车有限责任公司	14,418,103.27	一年以内	3.00
株洲汽车齿轮厂	12,040,086.20	一年以内	2.51
重庆市双福新区管理委员会	<u>10,000,000.00</u>	一年以内	<u>2.08</u>
	<u>165,671,857.23</u>		<u>34.47</u>

于2011年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
株洲市国有资产监督管理委员会	26,675,145.30	一至两年	9.05
河北华鑫物资贸易有限公司	17,787,082.09	一年以内	6.04
应收出口退增值税款	16,108,904.48	一年以内	5.46
株洲汽车齿轮厂	12,033,865.62	两年以内	4.08
子公司应收出口退关税款	<u>9,697,039.30</u>	一年以内	<u>3.29</u>
	<u>82,302,036.79</u>		<u>27.92</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 7. 其他应收款(续)

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应收款						
— 美元	297,095.01	6.2855	1,867,390.69	296,367.89	6.3009	1,867,384.42
— 欧元	3,525,291.73	8.3176	<u>29,321,966.49</u>	2,808,802.91	8.1625	<u>22,926,853.78</u>
			<u>31,189,357.18</u>			<u>24,794,238.20</u>

#### 8. 存货

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	54,189,694.05	-	54,189,694.05	63,161,927.66	-	63,161,927.66
原材料	1,113,910,192.87	(80,490,172.67)	1,033,420,020.20	1,277,479,615.51	(71,436,643.13)	1,206,042,972.38
产成品	5,534,027,098.19	(228,815,211.69)	5,305,211,886.50	8,129,861,714.63	(275,843,727.80)	7,854,017,986.83
委托加工材料	48,604,075.57	(425,177.22)	48,178,898.35	42,079,810.04	(730,303.67)	41,349,506.37
自制半成品 及在产品	1,067,189,462.95	(31,153,381.79)	1,036,036,081.16	1,167,145,326.05	(15,877,500.88)	1,151,267,825.17
周转材料	<u>43,275,124.93</u>	<u>(10,409,488.86)</u>	<u>32,865,636.07</u>	<u>49,986,802.23</u>	<u>(8,273,486.62)</u>	<u>41,713,315.61</u>
	<u>7,861,195,648.56</u>	<u>(351,293,432.23)</u>	<u>7,509,902,216.33</u>	<u>10,729,715,196.12</u>	<u>(372,161,662.10)</u>	<u>10,357,553,534.02</u>

存货跌价准备变动如下:

#### 2012年

	期初数	本期计提	本期减少			期末数
			转回	转销	处置子公司	
原材料	71,436,643.13	28,369,829.80	(3,457,547.01)	(6,557,143.65)	(9,301,609.60)	80,490,172.67
产成品	275,843,727.80	74,950,424.07	(14,942,403.13)	(103,226,590.11)	(3,809,946.94)	228,815,211.69
委托加工材料	730,303.67	-	(193,795.51)	-	(111,330.94)	425,177.22
自制半成品 及在产品	15,877,500.88	15,971,083.28	(416,861.01)	-	(278,341.36)	31,153,381.79
周转材料	<u>8,273,486.62</u>	<u>2,596,923.39</u>	<u>(301,726.38)</u>	<u>-</u>	<u>(159,194.77)</u>	<u>10,409,488.86</u>
	<u>372,161,662.10</u>	<u>121,888,260.54</u>	<u>(19,312,333.04)</u>	<u>(109,783,733.76)</u>	<u>(13,660,423.61)</u>	<u>351,293,432.23</u>

#### 2011年

	年初数	本年计提	本期减少		年末数
			转回	转销	
原材料	75,219,247.18	4,574,978.97	(3,029,041.02)	(5,328,542.00)	71,436,643.13
产成品	273,700,681.38	94,588,980.39	(5,691,425.67)	(86,754,508.30)	275,843,727.80
委托加工材料	659,485.63	70,818.04	-	-	730,303.67
自制半成品及在产品	20,491,841.03	3,371,298.74	(7,985,638.89)	-	15,877,500.88
周转材料	<u>294,681.19</u>	<u>9,318,782.92</u>	<u>(1,339,977.49)</u>	<u>-</u>	<u>8,273,486.62</u>
	<u>370,365,936.41</u>	<u>111,924,859.06</u>	<u>(18,046,083.07)</u>	<u>(92,083,050.30)</u>	<u>372,161,662.10</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 8. 存货(续)

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

转回金额占该种类存货年末余额比例：

	2012年(%)	2011年(%)
原材料	0.31	0.24
产成品	0.27	0.07
委托加工材料	0.40	-
自制半成品及在产品	0.04	0.68
周转材料	0.70	2.68

#### 9. 其他流动资产

	2012年12月31日	2011年12月31日
待摊费用	1,468,035.77	3,501,612.82
可抵扣增值税	374,969,969.77	733,060,225.97
委托理财本金 (1)	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)
可供出售金融资产 (2)	70,000,000.00	-
其他	41,553,591.67	1,017,384.99
	<u>487,991,597.21</u>	<u>737,579,223.78</u>

(1) 本集团之子公司新疆机械设备进出口有限公司于2003年委托金新信托投资股份有限公司(“金新信托”)委托理财本金人民币27,677,250.00元。由于2004年金新信托陷入经营困境，新疆机械设备进出口有限公司董事会于2004年、2005年对该投资累计计提了100%的减值准备。截止本报告日，金新信托在申请破产过程中。

(2) 本公司投资保本收益型投资产品人民币20,000,000.00元，本集团之子公司投资与汇率挂钩的投资产品人民币50,000,000.00元，为可供出售金融资产。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 10. 可供出售金融资产

	2012年			2011年		
可供出售权益工具	269,200,000.00			234,011,928.12		
	2012年12月31日			2011年12月31日		
	成本	公允价值 累计变动	合计	成本	公允价值 累计变动	合计
上海证券交易所 北汽福田汽车股份 有限公司 (1)	194,000,000.00	75,200,000.00	269,200,000.00	194,000,000.00	38,400,000.00	232,400,000.00
纳斯达克证券交易所- 稳健医疗集团有限公司 (2)	-	-	-	3,264,000.00	(1,652,071.88)	1,611,928.12
合计	194,000,000.00	75,200,000.00	269,200,000.00	197,264,000.00	36,747,928.12	234,011,928.12

(1) 于2012年12月31日，本公司持有北汽福田汽车股份有限公司的股票4,000万股，2012年12月31日该股票的收盘价为6.73元/股，确认期末公允价值人民币269,200,000.00元。

(2) 本公司之子公司火炬进出口有限责任公司于2005年购入WINNER MEDICAL GROUP (稳健医疗)股票198,314股，2009年10月6日缩股为99,157股。2012年12月12日，稳健医疗之母公司完成全面要约收购，本公司以每股4.5美元出售99,157股，故将该可供出售权益工具转入其他应收款，于2012年12月31日，尚未收到相关股权转让款项。

#### 11. 长期应收款

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股权转让款 注	-	-	-	27,720,035.60	-	27,720,035.60

注：于2011年12月31日长期应收款为本公司之子公司WEICHAI POWER MAT AUTOMOTIVE,INC.转让大连鸿源机械制造有限公司部分股权转让款。于本年度，该股权转让款已收回。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 11. 长期应收款(续)

长期应收款的账龄分析如下:

	2012年12月31日	2011年12月31日
1至2年	-	-
2至3年	-	27,720,035.60
	<u>-</u>	<u>27,720,035.60</u>

#### 12. 对联营企业投资

于2012年12月31日, 本集团对联营企业投资的详细情况如下列示:

联营企业	注册地	法人代表	业务	注册资本
(1) 陕西欧舒特汽车股份有限公司	陕西省 西安市	梁政	客车底盘、客车	114,953,718.00
(2) 陕西通汇汽车物流有限公司	陕西省 西安市	郝晓乾	货物配送、仓储、运输	20,000,000.00
(3) 西安康明斯发动机有限公司	陕西省 西安市	方红卫	发动机及其零部件	美元2,400,000.00
(4) 中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	陕西省 西安市	李胤辉	专用车、挂车	50,000,000.00
(5) 陕西龙门陕汽物流园有限公司	陕西省 韩城市	雷晓侠	汽车销售维修及售后服务	30,000,000.00
(6) 上海鑫联创业投资有限公司	上海市	聂新勇	实业投资、投资管理	150,000,000.00
(7) 莱州鲁源汽车配件有限公司	山东省 莱州市	于建国	汽车刹车盘及其它 汽车配件等	37,930,000.00
(8) 大连鸿源机械制造有限公司	辽宁省 普兰店市	于建国	五金工具和汽车零部件	美元22,818,208.00
(9) 山重融资租赁有限公司	北京市	董平	融资租赁业务	920,000,000.00
(10) 陕西富平陕汽物流园有限公司	陕西省 富平县	姚强	汽车及零配件销售	20,000,000.00
(11) 兴荣有限公司	英属维京群岛	聂新勇	投资持股公司	美元50,000.00
(12) Torque Turbine Engine Co.	美国 c/o Torque Capital Group		实业投资、投资管理	美元6,225,000.00
(13) 西安双特智能传动有限公司	陕西省 西安市	Hans HaeFeli	自动变速器装置和其他智能传动装置的生产和销售	500,000,000.00
(14) 山东重工集团财务有限公司	山东省 济南市	申传东	经营中国银行业监督管理委员会批准的业务	1,000,000,000.00
(15) 保定陕汽天马汽车有限公司	河北省 保定市	周树财	重型专用车的研发、生产和销售及服务; 重型汽车零部件的研发、生产及销售; 重型专用车及叉车	40,000,000.00
(16) Kion Holding 1 GmbH	德国	Gordon Riske	叉车	欧元500,000.00

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 12. 对联营企业投资(续)

	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润 本年数
<b>联营企业</b>					
(1) 陕西欧舒特汽车股份有限公司	671,712,882.85	581,999,780.09	89,713,102.76	110,685,594.04	(39,566,414.65)
(2) 陕西通汇汽车物流有限公司	72,103,983.34	48,091,253.42	24,012,729.92	144,043,088.67	(7,724,985.96)
(3) 西安康明斯发动机有限公司	307,738,182.38	272,264,402.29	35,473,780.09	235,874,385.09	(25,293,921.99)
(4) 中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	297,872,854.89	223,926,310.87	73,946,544.02	421,723,640.44	2,838,206.42
(5) 陕西龙门陕汽物流园有限公司	29,642,497.12	1,885.00	29,640,612.12	-	(1,541.22)
(6) 上海鑫联创业投资有限公司	331,765,502.67	152,320,344.46	179,445,158.21	-	72,150,121.55
(7) 莱州鲁源汽车配件有限公司	74,099,772.86	67,618,585.69	6,481,187.17	67,239,482.74	280,741.39
(8) 大连鸿源机械制造有限公司	184,758,437.01	43,990,919.85	140,767,517.16	68,986,329.77	125,735.39
(9) 山重融资租赁有限公司	3,965,619,361.34	2,940,527,659.42	1,025,091,701.92	280,141,817.17	47,679,262.90
(10) 陕西富平陕汽物流园有限公司	6,054,698.42	180,890.61	5,873,807.81	32,631,880.44	(891,008.12)
(11) 兴荣有限公司	26,252,316.57	10,499,882.00	15,752,434.57	-	2,634.89
(12) Torque Turbine Engine Co.	49,600,798.71	20,942,779.77	28,658,018.94	19,307,537.60	(1,516,661.20)
(13) 西安双特智能传动有限公司	384,067,729.42	-	384,067,729.42	-	(3,210,610.89)
(14) 山东重工集团财务有限公司	3,470,444,254.11	2,458,320,980.24	1,012,123,273.87	30,774,096.73	10,903,816.64
(15) 保定陕汽天马汽车有限公司	52,647,089.48	45,646,089.56	7,000,999.92	23,666,492.71	(13,540,007.57)
(16) Kion Holding 1 GmbH(注1)	51,679,245,024.00	46,186,842,628.00	5,492,402,396.00	38,947,947,693.20	1,327,373,174.40

注1: 本公司于2012年12月27日购买Kion Holding 1 GmbH 25%股权。

#### 13. 长期股权投资

	2012年12月31日	2011年12月31日
非上市投资		
权益法-联营企业(应占企业净值)	4,886,226,306.07	894,107,847.56
成本法	<u>188,958,256.11</u>	<u>183,822,456.11</u>
	5,075,184,562.18	1,077,930,303.67
减: 长期股权投资减值准备	<u>123,640,629.56</u>	<u>122,232,129.56</u>
	<u>4,951,543,932.62</u>	<u>955,698,174.11</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 13. 长期股权投资(续)

2012年12月31日

	投资 成本金额	期初数	本期增(减)	期末数	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
<b>权益法</b>									
潍柴动力西港新能源 发动机有限公司(注4)	-	55,867,925.76	(55,867,925.76)	-	-	-	-	-	1,135,151.64
陕西欧舒特汽车股份 有限公司	46,618,137.42	39,665,949.93	(14,229,696.99)	25,436,252.94	33.06	33.06	-	-	-
陕西通汇汽车物流有限公司	8,800,000.00	13,326,526.13	(3,359,279.27)	9,967,246.86	44.00	44.00	-	-	1,489,218.53
西安康明斯发动机有限公司	47,836,776.00	13,838,311.58	(6,323,480.50)	7,514,831.08	25.00	25.00	-	-	-
中集陕汽重卡(西安)专用车 有限公司	12,500,000.00	16,960,192.29	1,085,587.99	18,045,780.28	25.00	25.00	-	-	-
保定陕汽天马汽车有限公司	1,498,276.26	-	1,498,276.26	1,498,276.26	20.00	20.00	-	-	-
陕西龙门陕汽物流园 有限公司	9,000,000.00	8,892,646.00	(462.37)	8,892,183.63	30.00	30.00	-	-	-
上海鑫联创业投资有限公司	45,853,683.25	145,034,267.35	(84,011,954.62)	61,022,312.73	33.33	33.33	-	-	67,500,000.00
株洲汽车交易市场	284,499.56	284,499.56	-	284,499.56	-	-	(284,499.56)	-	-
莱州鲁源汽配有限公司	8,624,443.00	1,438,560.12	946,164.87	2,384,724.99	25.00	25.00	-	-	-
大连鸿源机械制造有限公司	60,886,962.46	31,982,979.23	24,050,275.54	56,033,254.77	41.40	41.40	-	-	-
Torque Turbine Engine Co.	8,191,170.00	8,191,170.00	(20,020.00)	8,171,150.00	20.90	20.90	-	-	-
西安双特智能传动 有限公司(注1)	196,350,000.00	139,148,763.22	54,462,588.45	193,611,351.67	51.00	43.00	-	-	-
山重融资租赁有限公司	360,000,000.00	383,773,191.07	15,254,730.67	399,027,921.74	39.13	39.13	-	-	3,975,120.00
Kion Holding 1 Gbmh	3,884,319,200.00	-	3,884,319,200.00	3,884,319,200.00	25.00	25.00	-	-	-
陕西晋平陕汽物流园 有限公司	3,360,000.00	5,105,926.37	(2,756,403.25)	2,349,523.12	40.00	40.00	-	-	-
兴荣有限公司	5,250,006.30	-	5,243,141.66	5,243,141.66	33.00	33.00	-	-	-
山东重工集团财务有限公司	200,000,000.00	-	202,424,654.78	202,424,654.78	20.00	20.00	-	-	-
陕汽乌海专用汽车 有限公司(注2)	-	30,596,938.95	(30,596,938.95)	-	-	-	-	-	-
<b>权益法合计</b>	<b>4,899,373,154.25</b>	<b>894,107,847.56</b>	<b>3,992,118,458.51</b>	<b>4,886,226,306.07</b>			<b>(284,499.56)</b>	<b>-</b>	<b>74,099,490.17</b>
<b>成本法</b>									
福田重型机械股份有限公司	38,630,876.88	38,630,876.88	-	38,630,876.88	6.14	6.14	(1,408,500.00)	(1,408,500.00)	-
信捷投资担保有限 责任公司(注3)	5,135,800.00	-	5,135,800.00	5,135,800.00	25.00	25.00	-	-	-
华融湘江银行	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	6.05	6.05	-	-	1,080,000.00
中国机械装备海南股份 有限公司	879,605.00	879,605.00	-	879,605.00	0.66	0.66	(879,605.00)	-	-
株洲齿轮股份有限公司	1,680,000.00	1,680,000.00	-	1,680,000.00	2.45	2.45	-	-	-
东方人寿保险有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00	7.50	7.50	(60,000,000.00)	-	-
新世纪金融租赁有限公司	61,068,025.00	61,068,025.00	-	61,068,025.00	11.22	11.22	(61,068,025.00)	-	-
扬州苏恩银河汽车连杆 有限公司	1,563,949.23	1,563,949.23	-	1,563,949.23	15.00	15.00	-	-	-
<b>成本法合计</b>	<b>188,958,256.11</b>	<b>183,822,456.11</b>	<b>5,135,800.00</b>	<b>188,958,256.11</b>			<b>(123,356,130.00)</b>	<b>(1,408,500.00)</b>	<b>1,080,000.00</b>
<b>合计</b>	<b>5,088,331,410.36</b>	<b>1,077,930,303.67</b>	<b>3,997,254,258.51</b>	<b>5,075,184,562.18</b>			<b>(123,640,629.56)</b>	<b>(1,408,500.00)</b>	<b>75,179,490.17</b>

注1：根据章程，另一投资者在西安双特智能传动有限公司的董事会占合计7位董事席位的4位董事席位，享有过半数的表决权，本集团对该被投资单位不具备控制权。

注2：具体信息详见附注四、3(1)。

注3：本集团在信捷投资担保有限责任公司无董事会席位，本集团对该被投资单位无重大影响。

注4：本集团于2012年度处置对该公司之投资。



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 13. 长期股权投资(续)

2011年12月31日

	投资 成本金额	年初数	本年增(减)	年末数	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年现金 红利
<b>权益法</b>									
潍柴动力西港新能源 发动机有限公司	35,539,307.22	41,964,399.13	13,903,526.63	55,867,925.76	40.00	40.00	-	-	-
陕西欧舒特汽车股份 有限公司	46,618,137.42	51,488,818.44	(11,822,868.51)	39,665,949.93	33.06	33.06	-	-	-
陕西通汇汽车物流有限公 司	8,800,000.00	8,267,675.78	5,058,850.35	13,326,526.13	40.00	40.00	-	-	1,489,218.53
西安康明斯发动机有限公 司	47,836,776.00	23,698,156.41	(9,859,844.83)	13,838,311.58	25.00	25.00	-	-	-
中集陕汽重卡(西安)专用 车有限公司	12,500,000.00	12,979,017.83	3,981,174.46	16,960,192.29	25.00	25.00	-	-	-
陕西龙门陕汽物流园 有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	(107,354.00)	8,892,646.00	30.00	30.00	-	-	-
上海鑫联创业投资有限公司	45,853,683.25	337,168,830.46	(192,134,563.11)	145,034,267.35	33.33	33.33	-	-	50,000,000.00
株洲汽车交易市场	284,499.56	284,499.56	-	284,499.56	-	-	(284,499.56)	-	-
莱州鲁源汽配有限公司	8,624,443.00	1,300,647.29	137,912.83	1,438,560.12	25.00	25.00	-	-	-
大连鸿源机械制造有限公司	35,943,462.46	32,437,675.22	(454,695.99)	31,982,979.23	41.40	41.40	-	-	-
Torque Turbine Engine Co. 西安双特智能传动 有限公司(注1)	8,191,170.00	-	8,191,170.00	8,191,170.00	20.90	20.90	-	-	-
山重融资租赁有限公司	140,250,000.00	-	139,148,763.22	139,148,763.22	51.00	43.00	-	-	-
陕西雷平陕汽物流园 有限公司	360,000,000.00	367,826,925.16	15,946,265.91	383,773,191.07	39.13	39.13	-	-	-
陕汽乌海新能源专用汽车 有限公司	3,360,000.00	3,360,000.00	1,745,926.37	5,105,926.37	40.00	40.00	-	-	-
陕汽乌海新能源专用汽车 有限公司	31,200,000.00	31,200,000.00	(603,061.05)	30,596,938.95	27.35	27.35	-	-	-
<b>权益法合计</b>	<b>794,001,478.91</b>	<b>920,976,645.28</b>	<b>(26,868,797.72)</b>	<b>894,107,847.56</b>			<b>(284,499.56)</b>	<b>-</b>	<b>51,489,218.53</b>
<b>成本法</b>									
福田雷沃国际重工股份 有限公司	-	75,600,000.00	(75,600,000.00)	-	-	-	-	-	-
福田重型机械股份有限公司	38,630,876.88	38,630,876.88	-	38,630,876.88	6.14	6.14	-	-	-
华融湘江银行	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	6.05	6.05	-	-	-
中国机械设备海南股份 有限公司	879,605.00	879,605.00	-	879,605.00	0.66	0.66	(879,605.00)	-	-
株洲齿轮股份有限公司	1,680,000.00	1,680,000.00	-	1,680,000.00	2.45	2.45	-	-	-
东方人寿保险有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00	7.50	7.50	(60,000,000.00)	-	-
新世纪金融租赁有限公司	61,068,025.00	61,068,025.00	-	61,068,025.00	11.22	11.22	(61,068,025.00)	-	-
上海同岳汽车租赁有限公司	-	9,351,218.42	(9,351,218.42)	-	-	-	-	-	-
扬州苏恩银河汽车连杆 有限公司	1,563,949.23	1,563,949.23	-	1,563,949.23	15.00	15.00	-	-	-
<b>成本法合计</b>	<b>183,822,456.11</b>	<b>268,773,674.53</b>	<b>(84,951,218.42)</b>	<b>183,822,456.11</b>			<b>(121,947,630.00)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>合计</b>	<b>977,823,935.02</b>	<b>1,189,750,319.81</b>	<b>(111,820,016.14)</b>	<b>1,077,930,303.67</b>			<b>(122,232,129.56)</b>	<b>-</b>	<b>51,489,218.53</b>

注1: 根据章程, 另一投资者在西安双特智能传动有限公司的董事会占合计7位董事席位的4位董事席位, 享有过半数的表决权, 本集团对该被投资单位不具备控制权。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 14. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量:

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	281,697,733.10	100,277,472.64	-	381,975,205.74
土地使用权	<u>7,606,588.83</u>	<u>-</u>	<u>(77,500.00)</u>	<u>7,529,088.83</u>
	<u>289,304,321.93</u>	<u>100,277,472.64</u>	<u>(77,500.00)</u>	<u>389,504,294.57</u>
减: 累计折旧和累计摊销				
房屋及建筑物	38,188,057.52	20,441,924.67	-	58,629,982.19
土地使用权	<u>787,927.29</u>	<u>156,286.13</u>	<u>(64,671.90)</u>	<u>879,541.52</u>
	<u>38,975,984.81</u>	<u>20,598,210.80</u>	<u>(64,671.90)</u>	<u>59,509,523.71</u>
账面净值				
房屋及建筑物	243,509,675.58			323,345,223.55
土地使用权	<u>6,818,661.54</u>			<u>6,649,547.31</u>
	<u>250,328,337.12</u>			<u>329,994,770.86</u>
减: 减值准备				
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
房屋及建筑物	243,509,675.58			323,345,223.55
土地使用权	<u>6,818,661.54</u>			<u>6,649,547.31</u>
	<u>250,328,337.12</u>			<u>329,994,770.86</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 14. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量：(续)

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	168,860,133.83	112,837,599.27	-	281,697,733.10
土地使用权	<u>7,606,588.83</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,606,588.83</u>
	<u>176,466,722.66</u>	<u>112,837,599.27</u>	<u>-</u>	<u>289,304,321.93</u>
减：累计折旧和累计摊销				
房屋及建筑物	19,048,489.31	19,139,568.21	-	38,188,057.52
土地使用权	<u>631,641.16</u>	<u>156,286.13</u>	<u>-</u>	<u>787,927.29</u>
	<u>19,680,130.47</u>	<u>19,295,854.34</u>	<u>-</u>	<u>38,975,984.81</u>
账面净值				
房屋及建筑物	149,811,644.52			243,509,675.58
土地使用权	<u>6,974,947.67</u>			<u>6,818,661.54</u>
	<u>156,786,592.19</u>			<u>250,328,337.12</u>
减：减值准备				
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
房屋及建筑物	149,811,644.52			243,509,675.58
土地使用权	<u>6,974,947.67</u>			<u>6,818,661.54</u>
	<u>156,786,592.19</u>			<u>250,328,337.12</u>

2012年计提的折旧或摊销金额为人民币14,592,348.78元(2011年：人民币6,663,453.75元)。从固定资产转入投资性房地产的累计折旧金额为人民币6,005,862.02元(2011年：人民币12,632,400.59元)。于2012年12月31日，本集团抵押用于取得银行贷款的投资性房地产账面价值共计人民币9,466,377.98元(2011年12月31日：人民币3,021,011.32元)。

于2012年12月31日，本集团尚未获得房地产证的投资性房地产账面价值为人民币196,896,641.75元(2011年12月31日：人民币92,239,698.68元)。其中，本集团正在申请房地产证的投资性房地产账面价值为人民币188,824,609.25元(2011年12月31日：人民币92,239,698.68元)。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 15. 固定资产

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
<b>资产原值</b>					
房屋及建筑物	4,611,643,502.53	717,722,125.48	(217,660,544.89)	5,111,705,083.12	
机器设备	8,683,324,523.35	2,408,975,067.60	(374,532,106.29)	10,717,767,484.66	
电子设备	369,386,556.47	153,679,989.00	(15,884,205.25)	507,182,340.22	
运输工具	313,613,125.54	30,304,003.33	(15,984,118.38)	327,933,010.49	
其他设备	1,044,660,446.10	315,334,825.67	(22,263,683.63)	1,337,731,588.14	
	<u>15,022,628,153.99</u>	<u>3,626,016,011.08</u>	<u>(646,324,658.44)</u>	<u>18,002,319,506.63</u>	
		<u>本年增加</u>			
		本年计提	合并范围增加		
<b>减：累计折旧</b>					
房屋及建筑物	630,457,750.72	206,123,026.92	1,952,969.20	(36,362,943.66)	802,170,803.18
机器设备	3,698,832,208.09	983,209,725.59	715,880.13	(247,974,074.75)	4,434,783,739.06
电子设备	249,607,474.01	76,700,634.86	80,028.64	(12,781,813.88)	313,606,323.63
运输工具	190,460,914.69	34,891,309.61	187,470.16	(9,879,138.39)	215,660,556.07
其他设备	564,868,278.79	120,388,022.97	-	(10,981,260.21)	674,275,041.55
	<u>5,334,226,626.30</u>	<u>1,421,312,719.95</u>	<u>2,936,348.13</u>	<u>(317,979,230.89)</u>	<u>6,440,496,463.49</u>
<b>账面净值</b>					
房屋及建筑物	3,981,185,751.81				4,309,534,279.94
机器设备	4,984,492,315.26				6,282,983,745.60
电子设备	119,779,082.46				193,576,016.59
运输工具	123,152,210.85				112,272,454.42
其他设备	479,792,167.31				663,456,546.59
	<u>9,688,401,527.69</u>				<u>11,561,823,043.14</u>
<b>减：减值准备</b>					
房屋及建筑物	2,538,369.04	-	(13,821.89)		2,524,547.15
机器设备	31,436,575.16	-	-		31,436,575.16
电子设备	-	-	-		-
运输工具	989,030.26	-	-		989,030.26
其他设备	383,460.37	-	-		383,460.37
	<u>35,347,434.83</u>	<u>-</u>	<u>(13,821.89)</u>		<u>35,333,612.94</u>
<b>账面价值</b>					
房屋及建筑物	3,978,647,382.77				4,307,009,732.79
机器设备	4,953,055,740.10				6,251,547,170.44
电子设备	119,779,082.46				193,576,016.59
运输工具	122,163,180.59				111,283,424.16
其他设备	479,408,706.94				663,073,086.22
	<u>9,653,054,092.86</u>				<u>11,526,489,430.20</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 15. 固定资产(续)

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
<b>资产原值</b>					
房屋及建筑物	3,406,857,603.19	1,319,858,679.10	(115,072,779.76)	4,611,643,502.53	
机器设备	7,262,794,564.59	1,599,479,085.80	(178,949,127.04)	8,683,324,523.35	
电子设备	329,450,532.31	50,798,638.40	(10,862,614.24)	369,386,556.47	
运输工具	279,221,264.12	57,120,064.55	(22,728,203.13)	313,613,125.54	
其他设备	849,213,907.60	231,621,434.87	(36,174,896.37)	1,044,660,446.10	
	<u>12,127,537,871.81</u>	<u>3,258,877,902.72</u>	<u>(363,787,620.54)</u>	<u>15,022,628,153.99</u>	
		<u>本年增加</u>			
		本年计提	本年新增		
<b>减：累计折旧</b>					
房屋及建筑物	451,525,744.21	186,066,791.90	2,815,902.98	(9,950,688.37)	630,457,750.72
机器设备	2,970,136,166.63	854,617,378.77	357,216.26	(126,278,553.57)	3,698,832,208.09
电子设备	208,425,525.40	49,171,906.41	-	(7,989,957.80)	249,607,474.01
运输工具	165,004,059.91	43,112,973.12	53,788.43	(17,709,906.77)	190,460,914.69
其他设备	459,030,496.32	117,699,998.03	-	(11,862,215.56)	564,868,278.79
	<u>4,254,121,992.47</u>	<u>1,250,669,048.23</u>	<u>3,226,907.67</u>	<u>(173,791,322.07)</u>	<u>5,334,226,626.30</u>
<b>账面净值</b>					
房屋及建筑物	2,955,331,858.98				3,981,185,751.81
机器设备	4,292,658,397.96				4,984,492,315.26
电子设备	121,025,006.91				119,779,082.46
运输工具	114,217,204.21				123,152,210.85
其他设备	390,183,411.28				479,792,167.31
	<u>7,873,415,879.34</u>				<u>9,688,401,527.69</u>
<b>减：减值准备</b>					
房屋及建筑物	3,178,720.81	-	(640,351.77)		2,538,369.04
机器设备	28,032,511.52	3,611,951.99	(207,888.35)		31,436,575.16
电子设备	-	-	-		-
运输工具	989,030.26	-	-		989,030.26
其他设备	383,460.37	-	-		383,460.37
	<u>32,583,722.96</u>	<u>3,611,951.99</u>	<u>(848,240.12)</u>		<u>35,347,434.83</u>
<b>账面价值</b>					
房屋及建筑物	2,952,153,138.17				3,978,647,382.77
机器设备	4,264,625,886.44				4,953,055,740.10
电子设备	121,025,006.91				119,779,082.46
运输工具	113,228,173.95				122,163,180.59
其他设备	389,799,950.91				479,408,706.94
	<u>7,840,832,156.38</u>				<u>9,653,054,092.86</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 15. 固定资产(续)

2012年计提固定资产折旧金额为人民币1,421,312,719.95元(2011年: 人民币1,326,470,956.15元)。2012年由在建工程转入固定资产原价的金额为人民币2,495,591,129.46元(2011年: 人民币2,372,996,324.38元)。

2012年固定资产新增原值为人民币3,626,016,011.08元(2011年: 人民币3,258,877,902.72元), 其中由于合并子公司新增固定资产原值为人民币1,553,707,488.40元(2011年: 人民币301,433,442.78元)。

于2012年12月31日, 本集团抵押用于取得银行贷款的房屋及建筑物和机器设备的账面价值共计人民币873,160.10元(2011年12月31日: 人民币17,580,400.00元)。

于2012年12月31日, 本集团无重大闲置、无融资租入固定资产(2011年12月31日: 无)。

于2012年12月31日, 经营性租出固定资产如下:

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	4,041,738.37	(2,873,209.40)	-	1,168,528.97
机器设备	31,201,580.09	(13,036,248.93)	-	18,165,331.16
运输设备	<u>81,649.72</u>	<u>(79,200.23)</u>	<u>-</u>	<u>2,449.49</u>

于2011年12月31日, 经营性租出固定资产如下:

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	4,036,238.65	(2,406,966.64)	-	1,629,272.01
机器设备	29,540,250.74	(9,450,882.18)	-	20,089,368.56
运输设备	<u>81,649.72</u>	<u>(79,200.23)</u>	<u>-</u>	<u>2,449.49</u>

于2012年12月31日, 本集团尚未获得房地产证的房屋建筑物账面价值为人民币1,266,878,351.23元(2011年12月31日: 人民币1,421,839,931.77元)。其中, 本集团正在申请房地产证的房屋建筑物账面价值为人民币940,413,667.79元(2011年12月31日: 人民币1,210,071,076.20元)。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 16. 在建工程

2012年

	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末数	资金来源
潍柴动力生产线改扩建	1,527,850,488.47	164,568,029.60	(365,534,708.16)	-	1,326,883,809.91	自有资金
潍柴动力铸锻项目改建	520,969,572.52	325,844,001.29	(94,653,171.49)	-	752,160,402.32	自有资金
潍柴动力T项目	243,539,247.26	23,708,515.07	(96,460,049.21)	-	170,787,713.12	自有资金
陕重汽新基地二期	145,662,184.81	3,410,610.67	(48,390,488.42)	(32,782,128.19)	67,900,178.87	自有资金
法士特技措大修	172,104,966.60	7,550,631.10	(173,281,730.16)	-	6,373,867.54	自有资金
潍柴动力物流园	16,012,779.69	53,704,340.27	(3,000,000.00)	-	66,717,119.96	自有资金
法士特传动技改项目	182,980,350.10	535,680,294.40	(327,695,240.12)	(3,779,460.89)	387,185,943.49	自有资金
法士特齿轮联合三车间项目	140,122,034.87	304,101,862.01	(402,421,308.17)	-	41,802,588.71	自有资金
株洲齿轮技改项目	71,479,623.47	57,054,140.12	(16,031,021.97)	(17,595,906.19)	94,906,835.43	自有资金
火花塞技改项目	22,085,562.78	10,188,223.34	(3,689,603.45)	(104,213.76)	28,479,968.91	自有资金
潍柴动力华动技改项目	122,216,205.84	43,455,906.88	(36,425,329.82)	-	129,246,782.90	自有资金
金鼎新厂区15万吨铸造项目	246,948,120.50	49,117,370.99	(175,683.77)	-	295,889,807.72	自有资金
潍柴动力研发试制中心项目	271,159,175.34	202,211,084.90	(166,532,931.11)	-	306,837,329.13	自有资金
榆林新厂区建设	177,452,235.14	145,829,266.98	(31,837,739.08)	(13,555,228.71)	277,888,534.33	自有资金和 银行贷款
新疆重型卡车新建项目	107,919,400.00	476,427,039.12	(95,335,360.73)	(118,183,009.00)	370,828,069.39	自有资金和 银行贷款
其他	256,426,028.62	592,284,178.77	(634,126,763.80)	(46,540,645.40)	168,042,798.19	自有资金
小计	4,224,927,976.01	2,995,135,495.51	(2,495,591,129.46)	(232,540,592.14)	4,491,931,749.92	
加: 预付工程设备款	765,158,335.37				576,287,158.40	
预付土地款	117,297,538.00				110,618,777.61	
合计	5,107,383,849.38				5,178,837,685.93	
减: 在建工程减值准备	3,738,267.94	-	-	-	3,738,267.94	
合计	5,103,645,581.44				5,175,099,417.99	

2011年

	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末数	资金来源
潍柴动力生产线改扩建	1,064,201,390.21	923,687,967.62	(460,038,869.36)	-	1,527,850,488.47	自有资金
潍柴动力铸锻项目改建	279,176,811.76	450,591,086.53	(208,798,325.77)	-	520,969,572.52	自有资金
潍柴动力T项目	184,297,361.74	178,966,488.43	(119,724,602.91)	-	243,539,247.26	自有资金
陕重汽新基地二期	154,272,256.11	338,275,978.50	(330,932,299.67)	(15,953,750.13)	145,662,184.81	自有资金
法士特技措大修	126,659,912.88	54,009,020.98	(8,563,967.26)	-	172,104,966.60	自有资金
潍柴动力物流园	94,917,740.11	77,296,713.81	(156,201,674.23)	-	16,012,779.69	自有资金
潍柴动力研发试制中心项目	94,569,511.58	232,062,904.84	(55,473,241.08)	-	271,159,175.34	自有资金
法士特传动技改项目	56,109,870.57	382,129,434.73	(250,903,594.07)	(4,355,361.13)	182,980,350.10	自有资金
法士特齿轮联合三车间项目	50,899,931.90	207,823,108.92	(118,601,005.95)	-	140,122,034.87	自有资金
株洲齿轮技改项目	34,278,450.60	74,113,596.59	(36,610,555.41)	(301,868.31)	71,479,623.47	自有资金
火花塞技改项目	17,456,471.56	5,464,430.27	(834,757.85)	(581.20)	22,085,562.78	自有资金
潍柴动力华动技改项目	12,827,625.72	345,569,985.62	(236,181,405.50)	-	122,216,205.84	自有资金
金鼎新厂区15万吨铸造项目	-	249,532,588.42	(2,384,220.53)	(200,247.39)	246,948,120.50	自有资金
榆林新厂区建设	-	315,854,285.89	(138,402,050.75)	-	177,452,235.14	自有资金
新疆重型卡车新建项目	-	107,919,400.00	-	-	107,919,400.00	自有资金
其他	242,851,377.57	265,995,320.06	(249,345,754.04)	(3,074,914.97)	256,426,028.62	自有资金
小计	2,412,518,712.31	4,209,292,311.21	(2,372,996,324.38)	(23,886,723.13)	4,224,927,976.01	
加: 预付工程设备款	817,645,960.34				765,158,335.37	
预付土地款	143,064,959.98				117,297,538.00	
减: 在建工程减值准备	3,738,267.94	-	-	-	3,738,267.94	
合计	3,369,491,364.69				5,103,645,581.44	

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 16. 在建工程(续)

于2012年12月31日，本集团抵押用于取得银行贷款的在建工程的账面价值共计人民币72,534,551.35元(2011年12月31日：人民币69,259,751.61元)。

2012年度本集团在建工程资本化利息为人民币18,311,603.85元 (2011年度：无)。

#### 17. 工程物资

##### 2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
专用设备	10,275,638.26	10,494,335.20	(20,769,973.46)	-
其他	-	1,904,940.00	(1,904,940.00)	-
	<u>10,275,638.26</u>	<u>12,399,275.20</u>	<u>(22,674,913.46)</u>	<u>-</u>

##### 2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
专用设备	11,547,462.79	40,485,758.65	(41,757,583.18)	10,275,638.26
其他	2,222.22	-	(2,222.22)	-
	<u>11,549,685.01</u>	<u>40,485,758.65</u>	<u>(41,759,805.40)</u>	<u>10,275,638.26</u>

#### 18. 无形资产

##### 2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
专有技术	394,976,187.52	5,860,533.61	(18,114,037.53)	382,722,683.60
商标使用权	226,145,000.00	32,400.00	-	226,177,400.00
特许权	14,604,332.00	60,570,010.84	(14,516,000.00)	60,658,342.84
土地使用权	921,508,219.53	254,534,563.00	(11,364,220.08)	1,164,678,562.45
在手订单	-	310,082,107.59	-	310,082,107.59
客户关系	-	412,196,858.59	-	412,196,858.59
软件	85,301,778.95	17,432,193.01	(2,634,512.82)	100,099,459.14
其他	-	9,080,032.80	-	9,080,032.80
	<u>1,642,535,518.00</u>	<u>1,069,788,699.44</u>	<u>(46,628,770.43)</u>	<u>2,665,695,447.01</u>



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 18. 无形资产(续)

2012年(续)

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
减：累计摊销				
专有技术	338,651,658.59	12,904,654.82	(7,944,671.86)	343,611,641.55
商标使用权	15,555,996.00	1,620.00	-	15,557,616.00
特许权	13,838,571.38	10,008.00	(13,790,200.38)	58,379.00
土地使用权	83,707,298.94	20,785,202.86	(2,285,694.17)	102,206,807.63
在手订单	-	-	-	-
客户关系	-	-	-	-
软件	35,291,537.82	9,530,481.80	(818,125.65)	44,003,893.97
其他	-	-	-	-
	<u>487,045,062.73</u>	<u>43,231,967.48</u>	<u>(24,838,692.06)</u>	<u>505,438,338.15</u>
账面净值				
专有技术	56,324,528.93			39,111,042.05
商标使用权	210,589,004.00			210,619,784.00
特许权	765,760.62			60,599,963.84
土地使用权	837,800,920.59			1,062,471,754.82
在手订单	-			310,082,107.59
客户关系	-			412,196,858.59
软件	50,010,241.13			56,095,565.17
其他	-			9,080,032.80
	<u>1,155,490,455.27</u>			<u>2,160,257,108.86</u>
减：减值准备	-	-	-	-
账面价值				
专有技术	56,324,528.93			39,111,042.05
商标使用权	210,589,004.00			210,619,784.00
特许权	765,760.62			60,599,963.84
土地使用权	837,800,920.59			1,062,471,754.82
在手订单	-			310,082,107.59
客户关系	-			412,196,858.59
软件	50,010,241.13			56,095,565.17
其他	-			9,080,032.80
	<u>1,155,490,455.27</u>			<u>2,160,257,108.86</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 18. 无形资产(续)

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
专有技术	390,826,581.45	4,149,606.07	-	394,976,187.52
商标使用权	226,145,000.00	-	-	226,145,000.00
特许权	14,604,332.00	-	-	14,604,332.00
土地使用权	662,130,455.98	357,503,761.20	(98,125,997.65)	921,508,219.53
软件	71,750,277.98	13,551,500.97	-	85,301,778.95
	<u>1,365,456,647.41</u>	<u>375,204,868.24</u>	<u>(98,125,997.65)</u>	<u>1,642,535,518.00</u>
减: 累计摊销				
专有技术	321,511,323.74	17,140,334.85	-	338,651,658.59
商标使用权	15,555,996.00	-	-	15,555,996.00
特许权	12,376,963.34	1,461,608.04	-	13,838,571.38
土地使用权	67,180,771.56	20,637,734.78	(4,111,207.40)	83,707,298.94
软件	30,272,557.38	5,018,980.44	-	35,291,537.82
	<u>446,897,612.02</u>	<u>44,258,658.11</u>	<u>(4,111,207.40)</u>	<u>487,045,062.73</u>
账面净值				
专有技术	69,315,257.71			56,324,528.93
商标使用权	210,589,004.00			210,589,004.00
特许权	2,227,368.66			765,760.62
土地使用权	594,949,684.42			837,800,920.59
软件	41,477,720.60			50,010,241.13
	<u>918,559,035.39</u>			<u>1,155,490,455.27</u>
减: 减值准备	-	-	-	-
账面价值				
专有技术	69,315,257.71			56,324,528.93
商标使用权	210,589,004.00			210,589,004.00
特许权	2,227,368.66			765,760.62
土地使用权	594,949,684.42			837,800,920.59
软件	41,477,720.60			50,010,241.13
	<u>918,559,035.39</u>			<u>1,155,490,455.27</u>

2012年无形资产摊销金额为人民币43,231,967.48元(2011年: 人民币44,258,658.11元)。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 18. 无形资产(续)

于2012年12月31日，本集团抵押用于取得银行贷款的土地使用权账面价值共计人民币40,923,286.59元(2011年12月31日：人民币67,001,000.00元)。

商标每十年须按最低成本重续一次。本集团管理层认为，本集团有意且有能力不断重续该等商标。预计该等商标将可永久为本集团产生现金流入净额，故此，本集团管理层认为该等商标拥有永久可使用年限。除非该等商标的可使用年限被认定为有限，否则不会进行摊销。相反，商标将会每年及每当有迹象显示存在减值时进行减值测试。减值测试详情于附注19披露。

开发项目支出如下：

#### 2012年

	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入 当期损益	确认 无形资产	
HX整车外流场					
分析及优化项目	2,461,900.00	995,377.33	-	-	3,457,277.33
驾驶室改进项目	-	3,360,000.00	-	-	3,360,000.00
液压项目	-	423,790,203.95	-	-	423,790,203.95
其他	532,332.00	1,834,409.48	-	1,281,778.48	1,084,963.00
	<u>2,994,232.00</u>	<u>429,979,990.76</u>	<u>-</u>	<u>1,281,778.48</u>	<u>431,692,444.28</u>

#### 2011年

	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入 当期损益	确认 无形资产	
HX整车外流场					
分析及优化项目	-	2,461,900.00	-	-	2,461,900.00
其他	-	532,332.00	-	-	532,332.00
	<u>-</u>	<u>2,994,232.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,994,232.00</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 19. 商誉

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	其中：减值准备
合并湘火炬	538,016,278.33	-	(107,774.31)	537,908,504.02	-
合并林德液压 合伙企业	-	905,206,283.29	-	905,206,283.29	-
	<u>538,016,278.33</u>	<u>905,206,283.29</u>	<u>(107,774.31)</u>	<u>1,443,114,787.31</u>	<u>-</u>

2011年

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

2012年12月31日期末余额为合并湘火炬和林德液压合伙企业而产生的商誉。本集团以合并湘火炬和林德液压合伙企业资产模块作为资产组组合进行商誉减值测试。于2012年12月31日，管理层认为商誉无减值风险。

企业合并取得的商誉及商标已经分配至下列资产组以进行减值测试，这些资产组同时也是报告分部：

- 现金产生单位A：生产及销售柴油机及相关零部件
- 现金产生单位B：汽车及柴油机外的主要汽车零部件
- 现金产生单位C：生产液压泵、液压马达、液压阀门、齿轮及其它零部件

#### 现金产生单位A、B及C

现金产生单位A、B及C的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率为恰当反应当前货币时间价值和资产特定风险的税前利率，5年以后的现金流量的增长率系为企业所处行业或地区的长期平均增长率。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 19. 商誉(续)

商誉及商标的账面金额分配至资产组的情况如下:

	商誉的账面金额		商标的账面金额	
	2012年12月31日	2011年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
现金产生单位A	-	-	116,422,784.00	116,392,004.00
现金产生单位B	537,908,504.02	538,016,278.33	94,197,000.00	94,197,000.00
现金产生单位C	<u>905,206,283.29</u>	-	-	-
合计	<u>1,443,114,787.31</u>	<u>538,016,278.33</u>	<u>210,619,784.00</u>	<u>210,589,004.00</u>

使用价值计算法之其他主要假设与现金流入、流出之预测(包括预收销售额及毛利)有关, 该等预测乃根据该单位之过往表现及管理层对市场发展之预期而确定。

#### 20. 长期待摊费用

##### 2012年

	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数
工装模具费	76,410,022.96	34,793,941.12	(32,783,989.09)	(5,311,226.84)	73,108,748.15
工位器具费	46,353,197.29	15,324,511.74	(19,389,725.24)	(2,865,482.65)	39,422,501.14
租入固定资产改良支出	<u>37,811,599.14</u>	<u>39,739,653.37</u>	<u>(20,959,430.32)</u>	-	<u>56,591,822.19</u>
	<u>160,574,819.39</u>	<u>89,858,106.23</u>	<u>(73,133,144.65)</u>	<u>(8,176,709.49)</u>	<u>169,123,071.48</u>

##### 2011年

	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数
工装模具费	100,026,098.59	19,570,389.71	(43,186,465.34)	-	76,410,022.96
工位器具费	45,543,821.64	20,517,367.54	(19,707,991.89)	-	46,353,197.29
租入固定资产改良支出	<u>23,109,444.05</u>	<u>29,720,004.74</u>	<u>(15,017,849.65)</u>	-	<u>37,811,599.14</u>
	<u>168,679,364.28</u>	<u>69,807,761.99</u>	<u>(77,912,306.88)</u>	-	<u>160,574,819.39</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 21. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产和负债:

	2012年12月31日	2011年12月31日
递延所得税资产		
资产减值	162,423,673.47	168,743,515.75
预提项目	350,081,908.09	456,424,964.40
本集团内部交易产生的利润抵销	63,029,230.83	100,884,787.48
可供出售金融资产公允价值变动	-	413,017.97
可抵扣亏损	19,796,977.84	12,943,475.69
企业合并可税前抵扣商誉	103,131,554.81	-
其他	<u>1,656,462.84</u>	<u>1,741,966.53</u>
	<u>700,119,807.88</u>	<u>741,151,727.82</u>
递延所得税负债		
企业合并公允价值调整	140,540,534.84	28,743,981.23
可供出售金融资产公允价值变动	11,280,000.60	5,760,001.16
商标权计税价值摊销	<u>16,333,800.00</u>	<u>16,333,800.00</u>
	<u>168,154,335.44</u>	<u>50,837,782.39</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下:

	2012年12月31日	2011年12月31日
可抵扣暂时性差异	192,690,896.01	148,958,956.27
可抵扣亏损	<u>1,163,949,083.54</u>	<u>400,395,282.19</u>
	<u>1,356,639,979.55</u>	<u>549,354,238.46</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2012年12月31日	2011年12月31日
2012年	-	11,578,222.31
2013年	14,906,795.48	34,656,829.77
2014年	18,394,098.65	19,397,404.25
2015年	84,565,745.11	85,539,100.83
2016年	236,582,985.95	249,223,725.03
2017年	<u>809,499,458.35</u>	-
	<u>1,163,949,083.54</u>	<u>400,395,282.19</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 21. 递延所得税资产/负债(续)

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下:

	2012年12月31日	2011年12月31日
资产减值	1,028,651,347.69	1,152,349,030.64
预提项目	2,309,354,310.21	3,030,890,105.70
本集团内部交易产生的利润抵销	420,194,872.22	620,826,947.78
可抵扣亏损	131,979,852.27	59,050,235.05
其他可抵扣暂时性差异	774,830,528.62	7,638,023.69
企业合并公允价值调整	(1,021,568,170.87)	(191,626,541.54)
金融资产公允价值调整	(75,200,000.00)	(36,747,928.12)
商标权计税价值摊销	(108,892,000.00)	(108,892,000.00)
	<u>3,459,350,740.14</u>	<u>4,533,487,873.20</u>

#### 22. 资产减值准备

##### 2012年

	本年增加			本年减少			年末数
	年初数	本年计提	合并范围增加	转回	转销	处置子公司	
坏账准备	765,837,682.35	38,095,319.71	335,688.40	(62,258,122.56)	(12,324,279.44)	(21,684,344.52)	708,001,943.94
存货跌价准备	372,161,662.10	121,888,260.54	-	(19,312,333.04)	(109,783,733.76)	(13,660,423.61)	351,293,432.23
长期股权投资减值准备	122,232,129.56	1,408,500.00	-	-	-	-	123,640,629.56
其他流动资产减值准备	27,677,250.00	-	357,357.01	(357,357.01)	-	-	27,677,250.00
固定资产减值准备	35,347,434.83	-	-	-	(13,821.89)	-	35,333,612.94
在建工程减值准备	3,738,267.94	-	-	-	-	-	3,738,267.94
	<u>1,326,994,426.78</u>	<u>161,392,080.25</u>	<u>693,045.41</u>	<u>(81,927,812.61)</u>	<u>(122,121,835.09)</u>	<u>(35,344,768.13)</u>	<u>1,249,685,136.61</u>

##### 2011年

	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		本年计提	其他	转回	转销	
坏账准备	853,123,601.74	41,936,260.13	3,729,509.98	(120,915,485.41)	(12,036,204.09)	765,837,682.35
存货跌价准备	370,365,936.41	111,924,859.06	-	(18,046,083.07)	(92,083,050.30)	372,161,662.10
长期股权投资减值准备	122,232,129.56	-	-	-	-	122,232,129.56
其他流动资产减值准备	27,677,250.00	-	-	-	-	27,677,250.00
固定资产减值准备	32,583,722.96	3,611,951.99	-	-	(848,240.12)	35,347,434.83
在建工程减值准备	3,738,267.94	-	-	-	-	3,738,267.94
	<u>1,409,720,908.61</u>	<u>157,473,071.18</u>	<u>3,729,509.98</u>	<u>(138,961,568.48)</u>	<u>(104,967,494.51)</u>	<u>1,326,994,426.78</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 23. 短期借款

	2012年12月31日	2011年12月31日
抵押借款	120,000,000.00	81,000,000.00
质押借款	81,882,068.00	16,187,436.00
信用借款	<u>2,540,209,566.05</u>	<u>1,444,050,572.87</u>
	<u>2,742,091,634.05</u>	<u>1,541,238,008.87</u>

于2012年12月31日，上述借款的年利率为2.36% - 8.53%(2011年12月31日：2.12% - 8.53%)。

于2012年12月31日，本集团用于抵押取得银行借款的各项资产的账面价值共计人民币123,797,376.02元(2011年12月31日：人民币156,862,162.93元)，用于质押取得银行借款的各项资产的账面价值共计人民币92,280,926.01元(2011年12月31日：人民币16,413,497.95元)。

于2012年12月31日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

以外币标示的短期借款如下：

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款						
— 港币	93,000,000.00	0.8108	75,404,400.00	93,000,000.00	0.8107	75,395,100.00
— 欧元	49,930,000.00	8.3176	415,297,768.00	26,550,000.00	8.1625	216,714,375.00
— 美元	113,180,000.00	6.2855	<u>711,392,890.00</u>	3,294,960.00	6.3009	<u>20,761,213.46</u>
			<u>1,202,095,058.00</u>			<u>312,870,688.46</u>

#### 24. 应付票据

	2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票	<u>5,244,310,106.70</u>	<u>5,965,759,459.51</u>

于2012年12月31日，将于下一会计期间到期的应付票据金额为人民币5,244,310,106.70元。



潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付票据(续)

于2012年12月31日，本账户余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应付票据(2011年12月31日：无)。本集团与其他关联方应付票据余额见附注六、6。

25. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3-4个月内清偿。

	2012年12月31日	2011年12月31日
应付账款	<u>9,962,420,973.54</u>	<u>13,078,975,509.97</u>

于2012年12月31日，应付账款基于发票日期的账龄分析如下：

	2012年12月31日	2011年12月31日
3个月内	9,181,115,720.64	12,204,971,043.43
3至6个月	315,893,898.34	539,622,179.76
6个月至1年	154,647,071.71	215,204,458.29
1年以上	<u>310,764,282.85</u>	<u>119,177,828.49</u>
合计	<u>9,962,420,973.54</u>	<u>13,078,975,509.97</u>

于2012年12月31日，无账龄一年以上的大额应付款项(2011年12月31日：无)。

于2012年12月31日，本账户余额应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的金额为人民币283,674.76元 (2011年12月31日：人民币283,674.76元)。本集团与其他关联方应付账款余额见附注六、6。

以外币标示的应付账款如下：

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应付账款						
— 美元	7,790,199.71	6.2855	48,965,300.28	5,142,173.67	6.3009	32,400,322.08
— 欧元	5,224,142.04	8.3176	<u>43,452,323.83</u>	9,157,948.79	8.1625	<u>74,751,757.01</u>
			<u>92,417,624.11</u>			<u>107,152,079.09</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 26. 预收款项

	2012年12月31日	2011年12月31日
预收款项	<u>872,835,717.97</u>	<u>882,764,570.36</u>

于2012年12月31日，无账龄一年以上的大额预收款项(2011年12月31日：无)。

于2012年12月31日，本账户余额中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的预收款项(2011年12月31日：无)。本集团与其他关联方预收款项余额见附注六、6。

以外币标示的预收款项如下：

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预收款项						
— 美元	24,831,286.22	6.2855	156,077,049.54	12,883,630.99	6.3009	81,178,470.50
— 欧元	2,643,018.09	8.3176	<u>21,983,567.27</u>	464,828.81	8.1625	<u>3,794,165.16</u>
			<u>178,060,616.81</u>			<u>84,972,635.66</u>

#### 27. 应付职工薪酬

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	801,262,845.38	2,057,550,322.26	(2,182,968,734.55)	675,844,433.09
职工福利费	15,045,946.99	180,496,114.19	(180,077,192.59)	15,464,868.59
社会保险费	36,131,257.54	487,122,451.50	(476,305,491.13)	46,948,217.91
其中：基本养老保险	12,901,176.13	231,165,464.04	(233,152,192.59)	10,914,447.58
医疗保险费	2,582,181.64	85,823,677.11	(86,837,188.51)	1,568,670.24
年金缴费	16,595,283.61	83,729,910.47	(69,963,378.94)	30,361,815.14
失业保险费	844,939.36	30,481,024.45	(30,717,774.60)	608,189.21
工伤保险费	391,072.69	13,412,283.52	(13,499,581.34)	303,774.87
生育保险费	326,854.34	13,622,931.66	(13,452,290.08)	497,495.92
补充医疗保险	2,489,749.77	28,887,160.25	(28,683,085.07)	2,693,824.95
住房公积金	6,105,008.62	169,733,654.33	(165,117,676.33)	10,720,986.62
工会经费	95,199,846.81	35,552,538.59	(20,321,090.86)	110,431,294.54
职工教育经费	114,814,609.49	34,936,566.41	(42,039,670.01)	107,711,505.89
辞退福利	65,831,800.38	4,257,272.91	(10,017,428.01)	60,071,645.28
其他	84,788.08	3,639,448.21	(4,194,431.19)	(470,194.90)
	<u>1,134,476,103.29</u>	<u>2,973,288,368.40</u>	<u>(3,081,041,714.67)</u>	<u>1,026,722,757.02</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 27. 应付职工薪酬(续)

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	781,549,701.53	2,310,171,870.55	(2,290,458,726.70)	801,262,845.38
职工福利费	10,499,909.55	216,684,926.29	(212,138,888.85)	15,045,946.99
社会保险费	23,067,984.35	455,240,535.81	(442,177,262.62)	36,131,257.54
其中：基本养老保险	9,297,769.91	266,289,700.69	(262,686,294.47)	12,901,176.13
医疗保险费	1,918,397.59	75,068,079.32	(74,404,295.27)	2,582,181.64
年金缴费	9,614,180.13	42,483,008.82	(35,501,905.34)	16,595,283.61
失业保险费	150,598.91	25,985,390.66	(25,291,050.21)	844,939.36
工伤保险费	307,051.15	12,605,062.87	(12,521,041.33)	391,072.69
生育保险费	253,080.36	9,096,709.71	(9,022,935.73)	326,854.34
补充医疗保险	1,526,906.30	23,712,583.74	(22,749,740.27)	2,489,749.77
住房公积金	4,316,253.22	130,776,096.97	(128,987,341.57)	6,105,008.62
工会经费	86,683,753.34	40,100,949.57	(31,584,856.10)	95,199,846.81
职工教育经费	101,896,606.19	41,684,255.45	(28,766,252.15)	114,814,609.49
辞退福利	77,619,158.73	17,862,880.36	(29,650,238.71)	65,831,800.38
其他	388,517.27	500,544.97	(804,274.16)	84,788.08
	<u>1,086,021,884.18</u>	<u>3,213,022,059.97</u>	<u>(3,164,567,840.86)</u>	<u>1,134,476,103.29</u>

于2012年12月31日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬(2011年12月31日：无)。

本年度发生董事及监事酬金总额情况如下：

	2012年12月31日	2011年12月31日
袍金	738,284.00	734,251.92
其他酬金：		
薪金、津贴及实物利益	4,791,000.00	5,971,600.00
按表现确定的花红	-	-
退休金	196,748.07	93,298.72
合计	<u>5,726,032.07</u>	<u>6,799,150.64</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 27. 应付职工薪酬(续)

##### 独立非执行董事酬金

年内付予独立非执行董事的袍金如下:

	2012年12月31日	2011年12月31日
刘征先生(注1)	114,000.00	120,000.00
李世豪先生(注1)	114,000.00	120,000.00
卢毅先生(注1)	72,972.00	-
朱贺华先生(注1)	72,972.00	-
张振华先生(注1)	60,000.00	-
李录温先生(注1)	60,000.00	-
张小虞先生(注2)	54,000.00	120,000.00
顾福身先生(注2)	82,340.00	134,251.92
房忠昌先生(注2)	54,000.00	120,000.00
顾林生先生(注2)	54,000.00	120,000.00
合计	738,284.00	734,251.92

注1: 于2012年6月29日被聘任为本公司独立董事。

注2: 于2012年6月29日离任本公司独立董事。

##### 执行董事、非执行董事及监事酬金

2012年	袍金	薪金、津贴及 实物利益	按表现确定 的花红	退休金	酬金总额
<b>执行董事:</b>					
谭旭光先生	-	-	-	35,600.79	35,600.79
徐新玉先生	-	1,201,000.00	-	35,600.79	1,236,600.79
李大开先生	-	-	-	-	-
方红卫先生	-	-	-	-	-
孙少军先生	-	1,201,000.00	-	35,600.79	1,236,600.79
张泉先生	-	1,201,000.00	-	35,600.79	1,236,600.79
	-	3,603,000.00	-	142,403.16	3,745,403.16
<b>非执行董事:</b>					
陈学俭先生	-	77,000.00	-	-	77,000.00
杨世杭先生	-	77,000.00	-	-	77,000.00
Julius G. Kiss先生	-	77,000.00	-	-	77,000.00
韩小群女士	-	77,000.00	-	-	77,000.00
江奎先生	-	50,000.00	-	-	50,000.00
刘会胜先生	-	77,000.00	-	-	77,000.00
张伏生女士(注3)	-	601,000.00	-	18,744.12	619,744.12
姚宇先生(注3)	-	27,000.00	-	-	27,000.00
李新炎先生(注3)	-	27,000.00	-	-	27,000.00
	-	1,090,000.00	-	18,744.12	1,108,744.12
<b>监事:</b>					
孙承平先生	-	77,000.00	-	-	77,000.00
鲁文武先生	-	518,000.00	-	35,600.79	553,600.79
蒋建芳女士	-	77,000.00	-	-	77,000.00
	-	672,000.00	-	35,600.79	707,600.79

注3: 于2012年6月29日离任本公司董事。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 27. 应付职工薪酬(续)

##### 执行董事、非执行董事及监事酬金(续)

2011年

	袍金	薪金、津贴及 实物利益	按表现确定 的花红	退休金	酬金总额
执行董事:					
谭旭光先生	-	-	-	23,324.68	23,324.68
徐新玉先生	-	1,585,200.00	-	23,324.68	1,608,524.68
孙少军先生	-	1,585,200.00	-	23,324.68	1,608,524.68
张泉先生	-	<u>1,585,200.00</u>	-	<u>23,324.68</u>	<u>1,608,524.68</u>
	-	4,755,600.00	-	93,298.72	4,848,898.72
非执行董事:					
张伏生女士	-	60,000.00	-	-	60,000.00
刘会胜先生	-	60,000.00	-	-	60,000.00
姚宇先生	-	60,000.00	-	-	60,000.00
杨世航先生	-	60,000.00	-	-	60,000.00
陈学俭先生	-	60,000.00	-	-	60,000.00
李新炎先生	-	60,000.00	-	-	60,000.00
Julius G. Kiss先生	-	60,000.00	-	-	60,000.00
韩小群女士	-	60,000.00	-	-	60,000.00
顾林生先生	-	120,000.00	-	-	120,000.00
李世豪先生	-	120,000.00	-	-	120,000.00
刘征先生	-	<u>120,000.00</u>	-	-	<u>120,000.00</u>
	-	840,000.00	-	-	840,000.00
监事:					
孙承平先生	-	60,000.00	-	-	60,000.00
鲁文武先生	-	616,000.00	-	23,324.68	639,324.68
蒋建芳女士	-	<u>60,000.00</u>	-	-	<u>60,000.00</u>
	-	736,000.00	-	23,324.68	759,324.68

本年度内五名最高薪酬雇员包括一名董事或监事，其薪酬详情已载于上文附注27中，年内余下四名(2011年：两名)非董事及非监事的最高雇员的酬金详情如下：

	2012年12月31日	2011年12月31日
薪金、津贴及实物利益	6,170,300.00	3,276,900.00
按表现确定的花红	-	-
退休金	-	-
	<u>6,170,300.00</u>	<u>3,276,900.00</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付职工薪酬(续)

执行董事、非执行董事及监事酬金(续)

酬金介于下列范围的非董事及非监事最高薪雇员的人数如下:

	2012年12月31日	2011年12月31日
零至1,000,000人民币	-	-
1,000,001人民币至1,500,000人民币	2	1
1,500,001人民币至2,000,000人民币	1	1
2,000,001人民币至2,500,000人民币	1	-

28. 应交税费

	2012年12月31日	2011年12月31日
增值税	98,990,711.71	21,197,400.14
企业所得税	55,481,312.50	1,875,862,418.03
个人所得税	5,882,581.00	13,050,316.23
房产税	13,318,434.83	16,342,167.98
印花税	13,232,940.62	11,900,326.65
土地使用税	4,939,765.39	12,761,718.09
城建税	11,263,574.88	9,150,856.01
营业税	4,282,292.64	8,429,134.02
其他税项	31,989,110.06	35,917,136.05
	<u>239,380,723.63</u>	<u>2,004,611,473.20</u>

29. 应付利息

		2012年12月31日	2011年12月31日
中期票据利息	附注五、35	54,408,333.33	54,408,333.33
借款利息		<u>7,272,293.10</u>	<u>3,097,498.49</u>
		<u>61,680,626.43</u>	<u>57,505,831.82</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付股利

	2012年12月31日	2011年12月31日
应付子公司少数股东股利	<u>33,103,222.12</u>	<u>59,135,231.94</u>

31. 其他应付款

	2012年12月31日	2011年12月31日
销售折让	645,664,882.61	908,830,359.97
保证金及押金	557,978,359.27	356,565,091.83
应付工程款及固定资产采购款	476,662,796.81	704,379,365.77
修理维护费	171,511,123.42	295,577,078.42
土地配套费及土地款	40,209,495.92	106,663,550.32
其他	<u>643,737,716.55</u>	<u>618,653,753.53</u>
	<u>2,535,764,374.58</u>	<u>2,990,669,199.84</u>

于2012年12月31日，本账户余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款(2011年12月31日：无)。本集团与其他关联方其他应付款余额见附注六、6。

于2012年12月31日，账龄一年以上的大额其他应付款如下：

	金额	未偿还原因
应付工程款及固定资产暂估	<u>295,530,463.47</u>	发票未收到，项目周期较长

以上账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后已偿还或结转的金额为人民币1,933,849.90元。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 31. 其他应付款(续)

以外币标示的其他应付款如下:

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应付款						
— 美元	15,517,408.09	6.2855	97,534,668.55	19,029,938.40	6.3009	119,905,738.86
— 欧元	928,531.93	8.3176	<u>7,723,157.18</u>	1,044,806.90	8.1625	<u>8,528,236.32</u>
			<u>105,257,825.73</u>			<u>128,433,975.18</u>

#### 32. 一年内到期的非流动负债

	2012年12月31日	2011年12月31日
一年内到期的长期借款	340,000,000.00	700,000,000.00
一年内到期的其他非流动负债	<u>12,604,906.92</u>	<u>-</u>
	<u>352,604,906.92</u>	<u>700,000,000.00</u>

一年内到期的长期借款如下:

	2012年12月31日	2011年12月31日
信用借款	<u>340,000,000.00</u>	<u>700,000,000.00</u>

于2012年12月31日, 无已到期但未偿还的长期借款。

于2011年12月31日, 无已到期但未偿还的长期借款。

于2012年12月31日, 一年内到期的长期借款明细如下:

	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	借款余额
进出口银行陕西省分行	2011/09/28	2013/08/9	人民币	4.76	100,000,000.00
进出口银行陕西省分行	2012/01/12	2013/09/12	人民币	4.76	100,000,000.00
中国银行岐山县支行	2010/1/27	2013/01/26	人民币	5.27	40,000,000.00
民生银行西安分行	2010/5/19	2013/05/18	人民币	5.27	50,000,000.00
浦发银行西安分行	2010/06/10	2013/06/10	人民币	5.76	30,000,000.00
招商银行株洲支行	2010/12/31	2013/12/31	人民币	5.27	<u>20,000,000.00</u>



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 32. 一年内到期的非流动负债(续)

于2011年12月31日，一年内到期的长期借款明细如下：

	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	借款余额 折合人民币
中信银行西安分行	2009/06/30	2012/06/29	人民币	4.86	300,000,000.00
中信银行西安分行	2009/07/28	2012/07/27	人民币	5.04	100,000,000.00
中信银行西安分行	2009/11/26	2012/09/24	人民币	5.27	100,000,000.00
北京银行	2009/11/16	2012/11/15	人民币	4.86	100,000,000.00
中国银行	2009/09/17	2012/09/16	人民币	4.86	<u>100,000,000.00</u>

于2012年12月31日，本集团无用于取得以上银行借款而抵押的各项资产(2011年12月31日：无)。

#### 33. 其他流动负债

	2012年12月31日	2011年12月31日
预计三包费	768,532,527.52	940,862,678.53
其他	<u>84,327,691.48</u>	<u>57,339,192.10</u>
	<u>852,860,219.00</u>	<u>998,201,870.63</u>

#### 34. 长期借款

	2012年12月31日	2011年12月31日
担保借款	6,344,249,958.75	-
信用借款	<u>-</u>	<u>352,254,546.00</u>
	<u>6,344,249,958.75</u>	<u>352,254,546.00</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 34. 长期借款(续)

	2012年	2011年
长期借款:		
3年内到期	1,736,062,489.69	348,000,000.00
3到5年内到期(含3年和5年)	-	-
5年以上	<u>4,608,187,469.06</u>	<u>4,254,546.00</u>
	<u>6,344,249,958.75</u>	<u>352,254,546.00</u>

于2012年12月31日，长期借款中欧元738,000,000.00元折合人民币6,144,249,958.75元为由本公司提供担保给潍柴动力(香港)国际发展有限公司向银行借入的境外收购专项借款，用于投资Kion Holding 1 GmbH和林德液压合伙企业。

于2012年12月31日，金额前五名的长期借款如下：

	借款 起始日	借款 到期日	币种	利率 (%)	借款余额 折合人民币
国家开发银行	2012/12/27	2020/12/27	欧元	2.8180	4,608,187,469.06
中国工商银行(亚洲)	2012/12/29	2015/12/19	欧元	1.5840	1,536,062,489.69
中国进出口银行陕西省分行	2012/11/16	2014/11/15	人民币	4.7600	<u>200,000,000.00</u>
					<u>6,344,249,958.75</u>

于2011年12月31日，金额前五名的长期借款如下：

	借款 起始日	借款 到期日	币种	利率 (%)	借款余额
招商银行	2010/1/13	2013/1/12	人民币	5.49	100,000,000.00
进出口银行	2011/9/28	2013/8/9	人民币	4.76	100,000,000.00
民生银行西安分行	2010/6/10	2013/6/10	人民币	5.76	50,000,000.00
浦发银行西安分行	2010/5/19	2013/5/18	人民币	5.27	30,000,000.00
中行岐山支行	2010/1/27	2013/1/26	人民币	5.27	<u>48,000,000.00</u>
					<u>328,000,000.00</u>

于2012年12月31日，本集团以外币标示的长期借款金额为人民币6,144,249,958.75元(2011年12月31日：无)。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 35. 应付债券

	2012年12月31日	2011年12月31日
中期票据	<u>2,691,489,273.21</u>	<u>2,687,471,069.22</u>

本公司于2009年8月在中国银行间市场交易商协会注册发行中期票据，注册金额为27亿元，手续费率为千分之三，分两次发行。第一次于2009年8月24日发行，金额为人民币13亿元，债券期限为5年，票面利率为4.95%，付息频率为12个月。第二次于2011年7月28日发行，金额为人民币14亿元，债券期限为5年，票面利率为5.65%，付息频率为12个月。

于2012年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券 期限	期末余额	年初 应付利息	本年 应计利息	本年 已付利息	年末 应付利息
中期票据	1,400,000,000.00	2011-7-28	5年	1,402,328,062.85	32,958,333.33	79,100,000.00	(79,100,000.00)	32,958,333.33
中期票据	<u>1,300,000,000.00</u>	2009-8-24	5年	<u>1,289,161,210.36</u>	<u>21,450,000.00</u>	<u>64,350,000.00</u>	<u>(64,350,000.00)</u>	<u>21,450,000.00</u>

于2011年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券 期限	期末余额	年初 应付利息	本年 应计利息	本年 已付利息	年末 应付利息
中期票据	1,400,000,000.00	2011-7-28	5年	1,398,599,082.69	-	32,958,333.33	-	32,958,333.33
中期票据	<u>1,300,000,000.00</u>	2009-8-24	5年	<u>1,288,871,986.53</u>	<u>21,450,000.00</u>	<u>64,350,000.00</u>	<u>(64,350,000.00)</u>	<u>21,450,000.00</u>

#### 36. 长期应付款

	2012年12月31日	2011年12月31日
国债项目政府拨款	5,500,000.00	5,500,000.00
牡丹江市财政局	-	16,000,000.00
年产60万台CVC系列压缩机项目贴息款	-	10,580,000.00
其他	-	4,297,700.00
	<u>5,500,000.00</u>	<u>36,377,700.00</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 37. 专项应付款

2012年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
省财政厅拨付的流动 资金贷款贴息	23,000,000.00	-	-	23,000,000.00
国债专项资金-重点产业振 兴和技术改造项目建设	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
	<u>23,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>43,000,000.00</u>

2011年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
省财政厅拨付的流动 资金贷款贴息	23,000,000.00	-	-	23,000,000.00
国债专项资金-重点产业振 兴和技术改造项目建设	21,000,000.00	-	(21,000,000.00)	-
土地出让金补贴款	11,090,000.00	-	(11,090,000.00)	-
	<u>55,090,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(32,090,000.00)</u>	<u>23,000,000.00</u>

#### 38. 其他非流动负债

	2012年12月31日	2011年12月31日
设定受益计划	757,944,296.30	-
与少数股东权益相关的出售期权	622,325,082.99	-
递延收益	326,498,982.94	64,706,818.39
其他	<u>38,189,881.60</u>	<u>13,799,432.71</u>
	<u>1,744,958,243.83</u>	<u>78,506,251.10</u>

其他非流动负债说明：

设定受益计划具体详见附注十、6。

与少数股东权益相关的出售期权是指本集团在投资获得70%林德液压合伙企业权益过程中赋予少数股东将其所持有的该子公司20%的权益出售给本集团的权利，根据本集团会计政策以赎回时所需支付的金额的现值从权益(除少数股东权益之外)中扣除确认为本集团金融负债，有关具体期权安排详见附注四、4。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 38. 其他非流动负债(续)

递延收益具体如下:

	2012年12月31日	2011年12月31日
与土地相关的政府补助	293,847,119.48	11,092,284.46
技改和财政专项资金	31,553,863.39	15,180,000.00
政府公租房补助	698,000.07	-
其他与资产相关的政府补助	400,000.00	-
国债专项资金	-	19,922,027.99
汽车零部件再制造试点企业项目资金	-	7,857,746.40
陕西省重点产业振兴和技术改造	-	6,000,000.00
政府奖励	-	4,654,759.54
	<u>326,498,982.94</u>	<u>64,706,818.39</u>

#### 39. 股本

2012年

	年初数		本年增(减)股数			年末数	
	股数	比例(%)	派发股票股利	其他	小计	股数	比例(%)
一. 有限售条件股份							
国有法人持股	373,224,594.00	22.40	74,644,919.00	-	74,644,919.00	447,869,513.00	22.40
其他内资持股	118,520,000.00	7.11	23,704,000.00	-	23,704,000.00	142,224,000.00	7.11
其中: 境内非国有法人持股	71,160,000.00	4.27	14,232,000.00	-	14,232,000.00	85,392,000.00	4.27
境内自然人持股	47,360,000.00	2.84	9,472,000.00	-	9,472,000.00	56,832,000.00	2.84
境外持股	78,440,000.00	4.71	15,688,000.00	-	15,688,000.00	94,128,000.00	4.71
其中: 境外法人持股	78,440,000.00	4.71	15,688,000.00	-	15,688,000.00	94,128,000.00	4.71
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
	<u>570,184,594.00</u>	<u>34.22</u>	<u>114,036,919.00</u>	<u>-</u>	<u>114,036,919.00</u>	<u>684,221,513.00</u>	<u>34.22</u>
二. 无限售条件股份							
人民币普通股	691,106,772.00	41.48	138,221,354.00	-	138,221,354.00	829,328,126.00	41.48
境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外资股	<u>404,800,000.00</u>	<u>24.30</u>	<u>80,960,000.00</u>	<u>-</u>	<u>80,960,000.00</u>	<u>485,760,000.00</u>	<u>24.30</u>
	<u>1,095,906,772.00</u>	<u>65.78</u>	<u>219,181,354.00</u>	<u>-</u>	<u>219,181,354.00</u>	<u>1,315,088,126.00</u>	<u>65.78</u>
三. 股份总数	<u>1,666,091,366.00</u>	<u>100.00</u>	<u>333,218,273.00</u>	<u>-</u>	<u>333,218,273.00</u>	<u>1,999,309,639.00</u>	<u>100.00</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 39. 股本

2011年

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

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

#### 40. 资本公积

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	1,219,789,901.43	-	-	1,219,789,901.43
其他资本公积(注)	<u>301,046,503.11</u>	<u>35,730,230.63</u>	<u>(714,190,653.12)</u>	<u>(377,413,919.38)</u>
	<u>1,520,836,404.54</u>	<u>35,730,230.63</u>	<u>(714,190,653.12)</u>	<u>842,375,982.05</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	1,219,789,901.43	-	-	1,219,789,901.43
其他资本公积(注)	<u>773,528,364.27</u>	-	<u>(472,481,861.16)</u>	<u>301,046,503.11</u>
	<u>1,993,318,265.70</u>	-	<u>(472,481,861.16)</u>	<u>1,520,836,404.54</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 40. 资本公积(续)

注： 资本公积—其他资本公积本期增加、减少主要系可供出售金融资产公允价值变动、联营公司其他权益变动以及确认与少数股东权益相关的出售期权所致。

#### 41. 专项储备

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	-	73,824,875.50	(50,735,332.98)	23,089,542.52

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	-	-	-	-

#### 42. 盈余公积

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	1,935,774,543.04	364,353,923.78	-	2,300,128,466.82

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	1,424,081,328.77	511,693,214.27	-	1,935,774,543.04

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 43. 未分配利润

	2012年	2011年
本年年初未分配利润	17,813,666,654.13	13,445,984,645.13
归属于母公司股东的净利润	2,990,996,934.91	5,596,927,166.88
减：提取盈余公积	附注五、42 364,353,923.78	511,693,214.27
应付普通股现金股利	366,540,100.50	716,419,287.38
应付普通股股票股利	333,218,273.00	-
其他	<u>2,931,750.95</u>	<u>1,132,656.23</u>
年末未分配利润	<u>19,737,619,540.81</u>	<u>17,813,666,654.13</u>

于2012年6月29日，本公司2011年股东周年大会审议通过2011年度利润分配方案，以本公司总股本1,666,091,366股为基数，向全体股东按10股派发2股、派发现金红利人民币1元(含税)，共派发股票股利人民币333,218,273.00元及现金股利人民币166,609,136.60元。2012年8月30日，本公司三届二次董事会审议通过了2012年中期分红派息方案，以本公司总股本1,999,309,639股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1元(含税)，共派发现金股利人民币199,930,963.90元。截止本财务报表批准报出日，该等股利已发放完毕。

#### 44. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

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

	2012年	2011年
主营业务收入	45,884,023,651.55	56,613,805,475.77
其他业务收入	<u>2,281,371,198.08</u>	<u>3,405,459,627.81</u>
	<u>48,165,394,849.63</u>	<u>60,019,265,103.58</u>



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 44. 营业收入及成本

营业成本列示如下:

	2012年	2011年
主营业务成本	36,665,026,614.31	43,751,789,812.10
其他业务成本	<u>2,110,017,507.48</u>	<u>3,054,816,792.03</u>
	<u>38,775,044,121.79</u>	<u>46,806,606,604.13</u>

主营业务的分行业信息如下:

	2012年		2011年	
	收入	成本	收入	成本
交通运输设备				
制造业	45,635,494,431.25	36,424,834,215.81	56,185,894,218.18	43,356,760,106.90
其他	<u>248,529,220.30</u>	<u>240,192,398.50</u>	<u>427,911,257.59</u>	<u>395,029,705.20</u>
	<u>45,884,023,651.55</u>	<u>36,665,026,614.31</u>	<u>56,613,805,475.77</u>	<u>43,751,789,812.10</u>

主营业务的分地区信息如下:

	2012年		2011年	
	收入	成本	收入	成本
国内	42,642,872,536.00	33,665,813,015.62	53,792,900,482.89	41,234,118,786.83
国外	<u>3,241,151,115.55</u>	<u>2,999,213,598.69</u>	<u>2,820,904,992.88</u>	<u>2,517,671,025.27</u>
	<u>45,884,023,651.55</u>	<u>36,665,026,614.31</u>	<u>56,613,805,475.77</u>	<u>43,751,789,812.10</u>

主营业务的分产品信息如下:

	2012年		2011年	
	收入	成本	收入	成本
整车及关键零部件	33,543,662,414.54	26,233,968,319.58	43,129,720,935.95	32,875,768,516.26
非汽车用发动机	4,820,564,159.30	4,138,725,947.23	5,891,140,247.53	4,586,062,871.21
其他零部件	7,351,457,606.87	6,139,649,285.48	6,962,181,959.70	5,745,332,915.85
其他	<u>168,339,470.84</u>	<u>152,683,062.02</u>	<u>630,762,332.59</u>	<u>544,625,508.78</u>
	<u>45,884,023,651.55</u>	<u>36,665,026,614.31</u>	<u>56,613,805,475.77</u>	<u>43,751,789,812.10</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 44. 营业收入及成本(续)

2012年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
北汽福田汽车股份有限公司	3,436,932,876.61	7.14
一汽解放汽车有限公司	1,011,705,835.75	2.10
中联重科股份有限公司	1,168,529,282.75	2.43
庞大汽贸集团股份有限公司	920,531,481.27	1.91
包头北奔重型汽车有限公司	579,908,549.86	1.20
	<u>7,117,608,026.24</u>	<u>14.78</u>

2011年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
北汽福田汽车股份有限公司	5,715,414,615.50	9.52
一汽解放汽车有限公司	3,254,161,257.99	5.42
东风汽车有限公司商用车公司	1,612,994,888.88	2.69
包头北奔重型汽车有限公司	1,515,186,462.10	2.52
庞大汽贸集团股份有限公司	1,203,364,393.60	2.00
	<u>13,301,121,618.07</u>	<u>22.15</u>

营业收入列示如下:

	2012年	2011年
主营业务收入		
销售商品及其他	<u>45,884,023,651.55</u>	<u>56,613,805,475.77</u>
其他业务收入		
销售材料	1,478,502,944.71	2,455,373,102.79
销售动力	33,569,090.98	33,199,250.02
租赁收入	41,213,183.91	73,085,716.76
提供非工业劳务	31,992,391.29	15,367,116.10
其他	696,093,587.19	828,434,442.14
	<u>2,281,371,198.08</u>	<u>3,405,459,627.81</u>
	<u>48,165,394,849.63</u>	<u>60,019,265,103.58</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 45. 营业税金及附加

	2012年	2011年
营业税	15,322,642.75	9,419,975.18
城建税	91,678,731.54	125,279,594.83
教育费附加	69,143,955.63	78,440,506.80
其他	11,083,408.30	8,869,184.02
	<u>187,228,738.22</u>	<u>222,009,260.83</u>

计缴标准参见附注三、税项。

#### 46. 销售费用

	2012年	2011年
三包及产品返修费用	1,054,557,011.65	1,419,232,150.78
运费及包装费	624,653,389.50	732,022,441.24
市场开拓费用	213,557,544.96	241,208,231.95
员工成本	220,784,973.23	194,701,385.41
差旅费	79,871,066.39	73,660,839.16
办公费用	33,211,491.67	28,601,150.08
租赁费	12,433,957.17	27,991,364.03
固定资产折旧	7,204,970.54	10,390,585.59
其他	187,204,115.78	179,047,458.66
	<u>2,433,478,520.89</u>	<u>2,906,855,606.90</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 47. 管理费用

	2012年	2011年
员工成本	1,103,348,844.58	1,073,481,282.17
试验费及开发费用	494,547,772.40	573,524,887.65
外部支持费	458,710,825.35	143,541,390.13
办公费	289,735,788.48	265,691,123.61
固定资产折旧	274,034,327.67	178,797,488.04
税金	129,764,961.41	131,708,379.92
差旅费	79,899,514.46	67,151,640.10
燃料及材料费	43,830,138.58	38,197,018.46
宣传推广费	41,559,878.39	67,611,197.41
租赁费	38,734,642.63	45,516,620.89
修理费	33,081,689.59	54,378,771.43
运输费	32,203,843.26	31,094,116.61
车辆使用费	18,820,090.27	26,699,104.77
采暖费	10,164,591.74	19,944,292.44
其他	184,229,458.37	304,938,366.39
	<u>3,232,666,367.18</u>	<u>3,022,275,680.02</u>

本年度财务报表审计费用人民币11,600,000.00元已包括在上述管理费用中。

#### 48. 财务费用

	2012年	2011年
利息支出	335,264,691.93	225,759,403.63
减：利息收入	340,047,429.55	212,115,787.51
利息资本化金额	18,311,603.85	-
汇兑损益	(2,998,888.30)	7,628,657.80
手续费及其他	16,248,787.76	9,508,426.81
	<u>(9,844,442.01)</u>	<u>30,780,700.73</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 48. 财务费用(续)

	2012年	2011年
利息支出：	335,264,691.93	225,759,403.63
5年内须全部偿还银行贷款、 透支及其他贷款的利息	<u>335,264,691.93</u>	<u>225,759,403.63</u>

#### 49. 资产减值损失

	2012年	2011年
坏账损失/(收益)	(24,162,802.85)	(78,979,225.28)
存货跌价损失	102,575,927.50	93,878,775.99
固定资产减值损失	-	3,611,951.99
其他减值损失	(357,357.01)	87,950.54
长期股权投资减值损失	<u>1,408,500.00</u>	<u>-</u>
	<u>79,464,267.64</u>	<u>18,599,453.24</u>

#### 50. 投资收益

	2012年	2011年
成本法核算的长期股权投资	1,080,000.00	-
权益法核算的长期股权投资	29,987,138.09	118,940,019.23
其中：联营企业投资收益	29,987,138.09	118,940,019.23
处置子公司产生的投资收益	186,963,951.52	-
处置联营企业产生的投资收益	21,814,350.32	-
处置其他长期股权投资产生的投资收益	-	33,230,557.38
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,900,045.80	-
持有上市可供出售金融资产期间 取得的投资收益	4,800,000.00	5,600,000.00
其他	<u>4,962,820.30</u>	<u>-</u>
	<u>251,508,306.03</u>	<u>157,770,576.61</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 50. 投资收益(续)

权益法核算的长期股权投资收益中，占利润总额最高的前五家投资单位如下：

	2012年
上海鑫联创业投资有限公司	24,047,635.51
山重融资租赁有限公司	19,229,850.67
潍柴动力西港新能源发动机有限公司	17,520,755.56
山东重工集团财务有限公司	2,424,654.78
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	<u>1,085,587.99</u>
	<u>64,308,484.51</u>
	2011年
上海鑫联创业投资有限公司	110,461,319.98
山重融资租赁有限公司	15,946,265.91
潍柴动力西港新能源发动机有限公司	11,457,232.50
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	3,981,174.46
陕西富平陕汽物流园有限公司	<u>1,748,068.88</u>
	<u>143,594,061.73</u>

于2012年12月31日，本集团的投资收益汇回均无重大限制。

#### 51. 营业外收入

	2012年	2011年
政府补助	152,893,444.51	172,145,893.26
非流动资产处置利得	17,829,894.56	38,936,620.12
其中：固定资产处置利得	15,917,375.10	18,941,351.54
无形资产处置利得	1,912,519.46	19,995,268.21
债务重组利得	36,889,291.88	19,267,573.99
业务合并的合并对价小于取得被合并		
业务可辨认净资产公允价值产生的收益	-	12,749,645.63
其他	<u>70,942,231.37</u>	<u>45,870,608.49</u>
	<u>278,554,862.32</u>	<u>288,970,341.49</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 51. 营业外收入(续)

计入当期损益的政府补助如下：

	2012年	2011年
财政补贴收入	59,931,315.50	129,698,006.18
政府扶持金	27,551,628.34	-
先征后返增值税	32,125,745.14	38,883,050.60
其他	<u>33,284,755.53</u>	<u>3,564,836.48</u>
	<u>152,893,444.51</u>	<u>172,145,893.26</u>

本期本公司收到政府补助共计人民币152,893,444.51元，其中：

- (1) 本公司本年收到潍坊市寒亭区财政局税收返还计人民币28,369,000.00元；根据潍坊高新技术产业开发区财政局潍高财指(2012)513号文件，取得进口产品贴息人民币9,151,600.00元；根据潍坊高新技术产业开发区财政局潍高财指(2012)第537号文件，取得专利补助资金人民币390,000.00元。
- (2) 本公司之子公司西安法士特汽车传动有限公司取得重型商用车机械自动变速器(AMT)开发项目的技术创新及扶持基金共计人民币24,140,000.00元；
- (3) 本公司之子公司陕西重型汽车有限公司根据岐山国税函(2012)9号以及岐山国税函(2012)10号取得岐山国税局军用特种车辆免征增值税人民币32,125,745.14元；收到西安经济技术开发区财政局2012年促主导产业发展资金人民币7,800,000.00元；根据西安市财政局市财发(2011)1131号文件取得西安市财政局工业地产品配套奖励人民币2,000,000.00元和市委组织部的人民币600,000.00元补助；根据西安市财政局市财发(2012)1083号文件取得西安市财政局2011年度陕西省外贸公共服务平台建设资金人民币1,200,000.00元。根据陕西省财政厅陕财办建(2012)354号文件取得收到陕西省工业和信息化厅/陕西省财政厅关于LNG/CNG重卡扩大销售奖励人民币12,500,000.00元。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 52. 营业外支出

	2012年	2011年
非流动资产处置损失	18,350,863.77	24,318,163.27
其中: 固定资产处置损失	13,206,862.19	24,313,146.37
无形资产处置损失	-	5,016.90
在建工程处置损失	2,298,000.00	-
其他非流动资产处置损失	2,846,001.58	-
债务重组损失	1,908,357.58	1,158,968.50
对外捐赠	12,336,302.20	11,239,653.88
其他	5,011,131.99	3,655,656.20
	<u>37,606,655.54</u>	<u>40,372,441.85</u>

#### 53. 所得税费用

	2012年	2011年
当期所得税费用	586,987,990.84	1,021,492,840.18
递延所得税费用	<u>138,559,249.21</u>	<u>77,017,774.87</u>
	<u>725,547,240.05</u>	<u>1,098,510,615.05</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2012年	2011年
利润总额	3,959,813,788.73	7,418,506,273.98
按法定税率计算的税项	注 986,842,933.36	1,849,744,812.45
母公司及某些子公司适用		
不同税率的影响	(406,073,323.83)	(722,241,043.56)
对以前期间当期所得税的调整	4,060,119.13	4,439,644.54
归属于联营企业的损益	(4,498,070.71)	(19,794,333.92)
无须纳税的收入	(1,152,641.24)	(4,439,100.07)
不可抵扣的费用	22,355,897.81	8,483,290.31
由符合条件的支出而产生的税收优惠	(67,393,995.49)	(71,596,745.08)
利用以前年度的可抵扣亏损	(5,546,072.65)	(7,689,412.47)
未确认的可抵扣亏损	179,535,822.15	50,733,437.09
未确认的可抵扣暂时性差异的影响	<u>17,416,571.52</u>	<u>10,870,065.76</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>725,547,240.05</u>	<u>1,098,510,615.05</u>



潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 所得税费用(续)

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

由于本集团于年内在香港并无应税利率，故未作出香港利得税的拨备。

54. 每股收益

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

基本每股收益的具体计算如下：

	2012年	2011年
收益		
归属于本公司普通股 股东的当年净利润	<u>2,990,996,934.91</u>	<u>5,596,927,166.88</u>
股份		
本公司发行在外普通股 的加权平均数(注)	<u>1,999,309,639.00</u>	<u>1,999,309,639.00</u>
每股收益(元/股)	<u>1.50</u>	<u>2.80</u>

本公司无稀释性潜在股。

注： 经本公司2012年6月29日关于2011年股东周年大会、2012年第一次A股股东大会、2012年第一次H股股东会议审议通过，以2011年12月31日为基准日的总股本1,666,091,366股为基数，每10股派送红股2股，派发现金红利人民币1.00元(含税)，不实施公积金转增资本。本次送股后本公司总股本变为1,999,309,639股。

为了保持会计指标的前后期可比性，按调整后的股数重新计算2011年的每股收益。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 55. 其他综合收益

	2012年	2011年
可供出售金融资产		
公允价值变动产生的(损失)/收益	35,730,230.63	(255,199,850.73)
减：可供出售金融资产公允价值变动产生的所得税影响	<u>5,252,557.66</u>	<u>(38,479,962.68)</u>
	30,477,672.97	(216,719,888.05)
按照权益法核算的在被投资单位		
其他综合收益中所享受的份额	(40,559,590.11)	(252,595,883.09)
境外经营外币折算差额	<u>(247,448.64)</u>	<u>(18,404,096.94)</u>
	<u>(10,329,365.78)</u>	<u>(487,719,868.08)</u>

#### 56. 现金流量表项目注释

##### 收到的其他与经营活动有关的现金

	2012年	2011年
政府补助	212,737,166.18	210,460,205.71
出租固定资产收入	41,213,183.91	73,085,716.76
利息收入	332,929,093.37	211,815,291.93
罚款收入	21,137,192.11	12,836,208.77
其他	<u>225,788,934.41</u>	<u>185,884,345.73</u>
	<u>833,805,569.98</u>	<u>694,081,768.90</u>

##### 支付的其他与经营活动有关的现金

	2012年	2011年
三包及产品返修	1,256,203,990.14	1,372,759,767.67
运费及包装	654,396,089.40	807,453,381.80
市场开拓费	698,180,270.52	457,721,744.76
办公费	322,947,280.15	294,292,273.69
差旅费	159,770,580.86	140,812,479.26
其他	<u>1,187,931,782.14</u>	<u>111,578,512.70</u>
	<u>4,279,429,993.21</u>	<u>3,184,618,159.88</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 现金流量表项目注释(续)

收到其他与投资活动有关的现金

	2012年	2011年
转让子公司担保金	-	1,000,000.00
与土地相关的政府补助	176,385,100.00	-
其他	-	3,025.25
	<u>176,385,100.00</u>	<u>1,003,025.25</u>

支付其他与投资活动有关的现金

	2012年	2011年
投资暂付款	-	3,780,000.00
其他(注)	137,050,693.51	-
	<u>137,050,693.51</u>	<u>3,780,000.00</u>

注：本集团投资获得林德液压合伙企业70%的权益时同时获得公允价值为人民币137,050,693.51元的买入期权而支付的现金为投资支付的其他现金流量，有关期权安排详见附注四、4。

收到其他与筹资活动有关的现金

	2012年	2011年
收到第三方借款	<u>20,317,377.78</u>	<u>46,648,802.64</u>

支付其他与筹资活动有关的现金

	2012年	2011年
偿还第三方借款和利息	<u>3,635,746.36</u>	<u>40,268,219.64</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 57. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

	2012年	2011年
净利润	3,234,266,548.68	6,319,995,658.93
加： 资产减值准备	79,464,267.64	18,599,453.24
固定资产及投资性房地产折旧	1,435,905,068.73	1,337,941,047.78
无形资产摊销	43,231,967.48	40,407,889.39
长期待摊费用摊销	73,133,144.65	77,912,306.88
处置和报废固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	520,969.21	(14,618,456.85)
财务费用	344,967,767.18	233,388,061.43
投资收益	(251,508,306.03)	(157,770,576.61)
递延所得税资产的减少/(增加)	141,014,912.72	78,471,056.93
递延所得税负债的增加/(减少)	(2,455,663.51)	(1,040,264.06)
存货的减少/(增加)	2,691,794,937.53	(1,634,822,331.37)
经营性应收项目的(减少)/增加	648,634,862.77	(1,688,816,324.39)
经营性应付项目的增加/(减少)	(6,396,103,127.31)	2,512,539,791.66
专项储备的增加/(减少)	23,089,542.52	-
其他	690,211,697.82	(1,169,506,531.21)
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,756,168,590.08</u>	<u>5,952,680,781.75</u>

##### (2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

###### 取得子公司及其他营业单位信息

	2012年	2011年
取得子公司及其他营业单位的价格	2,116,665,408.49	342,530,441.47
取得子公司及其他营业单位支付的 现金和现金等价物	2,116,665,408.49	236,685,100.49
减：取得子公司及其他营业单位持有 的现金和现金等价物	46,571,848.76	96,026,592.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,070,093,559.73	140,658,508.10
取得子公司及其他营业单位的净资产	1,786,274,617.35	355,280,087.10
流动资产	723,936,556.69	145,207,390.95
非流动资产	2,188,876,526.00	917,862,591.27
流动负债	(251,023,229.52)	(681,165,895.12)
非流动负债	<u>(875,515,235.82)</u>	<u>(26,624,000.00)</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 57. 现金流量表补充资料(续)

##### (2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息(续)

附注： 具体取得或处置子公司及其他营业单位信息详见附注四、3和附注四、4。

##### 处置子公司及其他营业单位信息

	2012年	2011年
处置子公司及其他营业单位的价格	509,032,200.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的 现金和现金等价物	507,120,500.00	-
减：处置子公司及其他营业单位持有 的现金和现金等价物	147,893,549.35	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	359,226,950.65	-
处置子公司及其他营业单位的净资产	543,313,177.97	-
流动资产	944,645,136.76	-
非流动资产	151,084,617.42	-
流动负债	(517,284,330.21)	-
非流动负债	(35,132,246.00)	-

附注： 具体处置子公司及其他营业单位信息详见附注四、5。

##### (3) 现金及现金等价物

	2012年12月31日	2011年12月31日
现金		
其中： 库存现金	2,355,867.72	1,086,690.17
可随时用于支付的银行存款	14,092,459,304.61	13,310,515,188.03
可随时用于支付的其他货币资金	4,336,180.89	5,758,317.34
年末现金及现金等价物余额	<u>14,099,151,353.22</u>	<u>13,317,360,195.54</u>
	2012年12月31日	2011年12月31日
年末货币资金余额	16,726,970,096.00	16,612,740,784.48
减：使用受到限制的货币资金余额	<u>2,627,818,742.78</u>	<u>3,295,380,588.94</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>14,099,151,353.22</u>	<u>13,317,360,195.54</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易

本财务报表中界定的关联方既包括会计准则中界定的关联方，也包括证监会信息披露规定中界定的关联方。

#### 1. 母公司

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

本公司的最终母公司为山东重工集团有限公司。

#### 2. 子公司

子公司信息详见附注四。

#### 3. 联营企业

联营企业详见附注五、12。

#### 4. 与本集团发生重大交易的其他关联方情况

	关联方关系	简称
潍柴控股集团有限公司	母公司	潍柴控股
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	同一母公司控制	潍柴道依茨
山东潍柴进出口有限公司	同一母公司控制	潍柴进出口
潍柴重机股份有限公司	同一母公司控制	潍柴重机
扬州亚星客车股份有限公司	同一母公司控制	扬州亚星
潍柴重机（潍坊）发电设备有限公司	同一母公司控制	重机发电
重庆潍柴发动机厂	同一母公司控制	重庆潍柴
山推楚天工程机械有限公司	同一最终母公司	山推楚天
山推工程机械股份有限公司	同一最终母公司	山推工程
山东山推机械有限公司	同一最终母公司	山东山推

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易(续)

#### 4. 与本集团发生重大交易的其他关联方情况(续)

	关联方关系	简称
龙工(福建)机械有限公司	同一关键管理人员	龙工(福建)
龙工(上海)机械制造有限公司	同一关键管理人员	龙工(上海)
北汽福田汽车股份有限公司	同一关键管理人员	北汽福田
福田雷沃国际重工股份有限公司	同一关键管理人员	福田雷沃
陕西汽车集团有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	陕汽集团
陕西法士特汽车传动集团有限公司	与子公司为同一关键管理人员	陕法传动
陕西华臻三产工贸有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	华臻三产
陕西通力专用汽车有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	通力专用
陕西蓝通传动轴有限公司	与子公司为同一关键管理人员	蓝通传动轴
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	宝鸡车辆
西安兰德新能源汽车技术开发有限公司	与子公司为同一关键管理人员	兰德新能源
陕西万方汽车零部件有限公司	与子公司为同一关键管理人员	陕西万方
陕西方圆汽车标准件有限公司	与子公司为同一关键管理人员	方圆汽车
陕西同创华亨汽车散热有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	同创华亨
陕西汽车集团旬阳宝通专用车有限公司	与子公司为同一关键管理人员	旬阳宝通
陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	与子公司为同一关键管理人员	长沙环通
陕西汽车集团延安专用车有限公司	与子公司为同一关键管理人员	延安专用车
陕西东铭车辆系统股份有限公司	与子公司为同一关键管理人员	东铭车辆
陕西通家汽车股份有限公司	与子公司为同一关键管理人员	通家汽车
陕西德银租赁有限公司	与子公司为同一关键管理人员	德银租赁
陕西东风车桥传动系统股份有限公司	与子公司为同一关键管理人员	东风车桥
陕西汽车集团温州云顶汽车有限公司	与子公司为同一关键管理人员	温州云顶
陕西通家汽车有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	通家汽车
株洲汽车齿轮厂	与子公司为同一关键管理人员	株齿厂

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 本集团与关联方的主要交易

##### (1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品(不含税)

	2012年		2011年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
西港新能源	1,663,423,166.51	30.07	629,513,519.18	12.27
陕法传动	1,569,191,736.49	28.36	1,545,088,716.84	30.09
通力专用	452,124,390.01	8.17	506,727,101.20	9.87
陕西万方	417,425,083.43	7.54	440,004,761.74	8.57
中集重卡	336,442,589.94	6.08	500,775,324.07	9.75
华臻三产	241,618,069.75	4.37	298,910,962.89	5.82
潍柴重机	203,545,613.44	3.68	364,553,366.82	7.10
蓝通传动轴	97,738,255.88	1.77	106,811,391.72	2.08
西安康明斯	91,340,657.57	1.65	140,896,685.49	2.74
潍柴道依茨	86,032,638.14	1.55	72,526,519.90	1.41
方圆汽车	68,473,605.64	1.24	90,042,272.30	1.75
同创华享	59,801,082.37	1.08	60,619,784.93	1.18
通汇物流	50,539,471.08	0.91	59,512,710.81	1.16
潍柴进出口	47,711,576.57	0.86	-	-
旬阳宝通	38,288,067.38	0.69	30,049,589.74	0.59
长沙环通	37,601,920.00	0.68	46,652,589.30	0.91
延安专用车	34,996,966.36	0.63	47,655,085.61	0.93
东铭车辆	9,931,180.00	0.18	-	-
鸿源机械	9,891,643.39	0.18	11,536,094.13	0.22
通家汽车	9,647,922.32	0.17	-	-
宝鸡车辆	2,838,712.42	0.05	-	-
鲁源汽配	1,679,428.52	0.03	1,862,217.42	0.04
欧舒特	1,418,446.16	0.03	3,182,975.21	0.06
潍柴控股	826,623.23	0.01	177,029,359.24	3.45
兰德新能源	590,084.76	0.01	-	-
重机发电	355,128.21	0.01	-	-
重庆潍柴	264,459.76	-	333,063.62	0.01
	<u>5,533,738,519.33</u>	<u>100.00</u>	<u>5,134,284,092.16</u>	<u>100.00</u>



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 本集团与关联方的主要交易(续)

##### (1) 关联方商品和劳务交易(续)

##### 自关联方接受劳务

	2012年		2011年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
陕汽集团	218,794,066.55	45.33	202,406,818.18	33.95
潍柴控股	166,912,926.61	34.57	218,241,389.15	36.61
重庆潍柴	67,756,234.99	14.04	138,701,329.59	23.26
陕法传动	28,593,079.48	5.92	35,911,696.28	6.02
潍柴重机	651,816.03	0.14	931,364.20	0.16
	<u>482,708,123.66</u>	<u>100.00</u>	<u>596,192,597.40</u>	<u>100.00</u>

##### 向关联方销售商品(不含税)

	2012年		2011年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
北汽福田	3,011,633,195.00	43.87	5,715,414,615.50	55.43
陕法传动	1,045,794,854.39	15.23	1,084,282,427.40	10.51
西港新能源	866,058,386.34	12.62	292,184,970.85	2.83
潍柴重机	469,048,370.45	6.83	578,402,210.00	5.61
华臻三产	254,534,062.17	3.71	304,837,000.23	2.95
龙工(上海)	196,219,045.29	2.86	506,241,450.58	4.91
陕西万方	189,978,278.81	2.77	318,151,004.00	3.08
龙工(福建)	157,387,438.47	2.29	383,832,478.63	3.72
山推工程	112,349,681.33	1.64	131,176,124.28	1.27
通力专用	107,242,740.20	1.56	138,016,926.72	1.34
潍柴进出口	99,235,408.96	1.45	184,020,754.77	1.78
潍柴道依茨	99,361,496.71	1.45	110,516,724.19	1.07
扬州亚星	73,356,138.59	1.07	28,368,504.27	0.27
山推楚天	41,871,300.17	0.61	126,304,969.44	1.22
重庆潍柴	40,167,637.88	0.59	81,382,471.64	0.79
重机发电	36,406,901.54	0.53	-	-
通汇物流	17,521,966.39	0.26	17,627,604.90	0.17
宝鸡车辆	13,805,982.23	0.20	4,737,074.37	0.05
长沙环通	8,353,686.31	0.12	226,941,695.75	2.20
德银租赁	7,742,393.17	0.11	-	-
西安康明斯	6,611,040.57	0.10	1,763,914.19	0.02

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 本集团与关联方的主要交易(续)

##### (1) 关联方商品和劳务交易(续)

##### 向关联方销售商品(不含税)

	2012年		2011年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
欧舒特	4,384,508.90	0.06	13,677,204.95	0.13
潍柴控股	1,560,147.27	0.02	1,876,716.11	0.02
陕汽集团	1,214,986.98	0.02	388,004.11	-
山东山推	934,623.93	0.01	-	-
方圆汽车	857,519.03	0.01	-	-
同创华享	511,493.72	0.01	-	-
中集重卡	334,476.72	-	38,215,453.00	0.37
福田雷沃	110,109.49	-	-	-
东风车桥	36,024.00	-	-	-
东铭车辆	66,317.62	-	-	-
温州云顶	-	-	16,529,188.89	0.16
延安专用车	-	-	10,400,854.67	0.10
富平物流园	-	-	484,758.97	-
蓝通传动轴	-	-	328,867.77	-
	<u>6,864,690,212.63</u>	<u>100.00</u>	<u>10,316,103,970.18</u>	<u>100.00</u>

##### 向关联方提供劳务

	2012年		2011年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
潍柴重机	21,984,042.09	40.86	10,182,920.47	10.78
潍柴道依茨	14,959,520.03	27.81	60,772,899.11	64.34
陕汽集团	11,424,547.13	21.23	9,724,590.36	10.30
重庆潍柴	2,518,166.43	4.68	11,555,666.70	12.23
潍柴进出口	1,404,080.00	2.61	1,540,230.00	1.63
重机发电	687,416.33	1.28	-	-
西港新能源	631,981.00	1.17	-	-
北汽福田	191,000.00	0.36	682,000.00	0.72
潍柴控股	-	-	108.00	-
	<u>53,800,753.01</u>	<u>100.00</u>	<u>94,458,414.64</u>	<u>100.00</u>

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

向关联方出租资产

	2012年	2011年
通汇物流	10,041,760.80	10,041,760.80
西安康明斯	8,161,963.68	8,103,681.36
西港新能源	5,592,400.00	2,709,389.37
华臻三产	3,700,091.64	2,967,691.64
潍柴重机	2,250,000.00	4,500,000.00
重机发电	2,250,000.00	-
陕汽集团	<u>130,500.00</u>	<u>130,500.00</u>
	<u>32,126,716.12</u>	<u>28,453,023.17</u>

自关联方承租资产

	2012年	2011年
潍柴控股	42,840,000.00	42,840,000.00
陕汽集团	12,554,734.21	15,910,251.00
陕法传动	11,450,207.59	11,763,696.01
重庆潍柴	<u>4,000,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>
	<u>70,844,941.80</u>	<u>74,513,947.01</u>

本年度，本集团与关联方租赁业务价格参考市场价格决定。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 关联方资产转让

	交易类型	2012年		2011年	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
陕法传动	购买固定资产	-	-	477,892,850.60	99.98
陕法传动	出售固定资产	-	-	75,409.26	0.02
潍柴重机	购买固定资产	<u>3,059,051.72</u>	<u>100.00</u>	-	-

本年度，本集团向关联方采购和销售固定资产价格参考市场价格决定。

#### (4) 与关联方共同投资承诺

详见附注八、承诺事项。

#### (5) 本集团与山东重工集团财务有限公司(“重工财务公司”)于2012年6月30日签订《金融服务协议》，根据协议内容，财务公司为公司及控股子公司提供存款、信贷、结算及其他金融服务等。

#### 存放关联方的货币资金

	2012年		2011年	
	金额	占货币资金总额的比例(%)	金额	占货币资金总额的比例(%)
山东重工集团财务有限公司	<u>1,139,636,834.71</u>	<u>6.81</u>	-	-

#### 短期借款

	2012年		2011年	
	金额	占货币资金总额的比例(%)	金额	占货币资金总额的比例(%)
山东重工集团财务有限公司	<u>50,000,000.00</u>	<u>0.30</u>	-	-

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易(续)

#### 6. 关联方应收应付款项余额

	2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收账款</u>				
长沙环通	115,539,069.88	(5,776,953.49)	193,772,878.75	(10,601,896.53)
北汽福田	75,416,492.52	(3,770,824.62)	249,130,456.08	(11,861,473.37)
陕法传动	72,279,374.06	(3,613,968.70)	117,524,129.63	(5,876,206.48)
潍柴重机	70,531,691.46	(3,526,584.57)	54,888,139.69	(2,744,406.98)
欧舒特	39,326,593.43	(1,966,329.67)	35,987,176.13	(7,490,606.79)
潍柴进出口	13,083,872.74	(259,455.81)	7,530,910.42	(361,347.87)
通力专用	9,935,114.84	(496,755.74)	2,597,440.88	(129,872.04)
重机发电	9,819,045.83	(490,952.29)	-	-
宝鸡车辆	8,661,578.86	(433,078.94)	9,947,829.19	(1,608,382.34)
扬州亚星	5,559,386.34	(277,969.32)	3,653,400.00	(182,670.00)
山推工程	2,405,884.39	(120,294.22)	45,106.92	(2,255.35)
潍柴道依茨	2,371,394.00	(118,569.70)	4,710,301.12	(235,139.65)
龙工(上海)	1,607,751.57	(80,387.58)	18,230,260.00	(911,513.00)
山东山推	1,396,810.00	(69,840.50)	-	-
龙工(福建)	1,384,281.39	(69,214.07)	5,178.96	(258.95)
通汇汽车	885,792.98	(44,289.65)	-	-
华臻三产	449,639.20	(22,481.96)	154,380.10	(7,719.01)
同创华享	219,949.70	(10,997.49)	-	-
福田雷沃	33,638.87	(1,681.94)	-	-
中集重卡	30,600.00	(1,530.00)	1,662,717.00	(52,735.85)
蓝通传动轴	26,803.19	(1,340.16)	26,803.19	(1,340.16)
山推楚天	-	-	19,735,759.00	(986,787.95)
西港新能源	-	-	786,157.80	(39,307.89)
	<u>430,964,765.25</u>	<u>(21,153,500.42)</u>	<u>720,389,024.86</u>	<u>(43,093,920.21)</u>
<u>其他应收款</u>				
潍柴控股	94,067,880.00	(4,703,394.00)	-	-
通家汽车	14,418,103.27	(720,905.16)	-	-
株齿厂	12,040,086.20	(602,004.31)	-	-
潍柴重机	3,551,723.32	(177,586.17)	924.67	(46.23)
陕汽集团	6,022,268.10	(301,113.41)	-	-
西安双特	1,756,614.78	(87,830.74)	-	-
北汽福田	300,000.00	(15,000.00)	-	-
	<u>132,156,675.67</u>	<u>(6,607,833.79)</u>	<u>924.67</u>	<u>(46.23)</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2012年12月31日	2011年12月31日
<u>应收票据</u>		
潍柴重机	11,435,120.98	87,721,478.26
山推楚天	5,000,000.00	45,500,000.00
延安专用车	3,628,000.00	5,000,000.00
通力专用	3,000,000.00	-
华臻三产	1,000,000.00	3,000,000.00
通汇物流	996,000.00	370,000.00
长沙环通	300,000.00	6,759,160.00
北汽福田	30,000.00	6,030,000.00
龙工(福建)	-	204,919,500.00
宝鸡车辆	-	28,000,000.00
欧舒特	-	3,000,000.00
龙工(上海)	-	2,000,000.00
	<u>25,389,120.98</u>	<u>392,300,138.26</u>
<u>预付款项</u>		
华臻三产	14,974,237.77	27,164,311.45
通家汽车	3,422,400.00	-
株洲齿轮厂	2,193,075.68	-
陕西万方	1,034,629.53	-
宝鸡车辆	864,305.19	-
北汽福田	676,800.00	-
潍柴控股	13,448.62	-
	<u>23,178,896.79</u>	<u>27,164,311.45</u>
<u>应收利息</u>		
重工财务公司	7,418,831.76	-
<u>应收股利</u>		
鑫联创投	67,500,000.00	35,000,000.00
欧舒特	3,040,000.00	3,040,000.00
通汇物流	-	1,489,218.53
	<u>70,540,000.00</u>	<u>39,529,218.53</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 六、 关联方关系及其交易(续)

#### 6. 关联方应收应付款项余额(续)

上述关联方应收票据、预付款项及应收股利余额无需计提坏账准备。

	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>应付票据</b>		
蓝通传动轴	-	10,000,000.00
中集重卡	-	5,000,000.00
华臻三产	-	5,000,000.00
通力专用	2,000,000.00	2,000,000.00
	<u>2,000,000.00</u>	<u>22,000,000.00</u>
<b>应付账款</b>		
陕法传动	131,490,261.11	119,556,906.21
通力专用	92,031,644.37	89,446,918.72
西港新能源	79,357,450.81	50,326,319.76
陕西万方	63,439,559.57	84,616,875.41
中集重卡	61,928,607.72	32,883,692.49
华臻三产	23,631,030.85	27,003,983.40
蓝通传动轴	19,991,190.38	37,157,111.32
方圆汽车	18,284,752.16	20,160,253.77
同创华享	16,840,778.69	-
通汇物流	13,573,373.25	9,131,562.32
东铭车辆	6,954,939.45	-
重机发电	6,719,884.14	-
潍柴进出口	6,407,531.39	6,651,433.51
西安康明斯	5,418,152.28	17,864,431.03
长沙环通	2,721,794.53	2,861,964.41
通家汽车	2,654,506.12	365,458.47
旬阳宝通	2,019,672.83	11,508,020.00
欧舒特	1,156,744.39	3,401,770.93
宝鸡车辆	864,305.19	43,400.00
温州云顶	577,780.11	-
延安专用车	467,016.63	-
潍柴控股	283,674.76	283,674.76
潍柴道依茨	244,944.00	-
潍柴重机	157,179.67	705,301.32
	<u>557,216,774.40</u>	<u>513,969,077.83</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2012年12月31日	2011年12月31日
<u>预收款项</u>		
陕西万方	1,870,591.00	-
通力专用	1,077,848.00	3,574,655.00
温州云顶	78,574.90	-
东风车桥	41,683.25	-
长沙环通	2,201.60	2,201.60
华臻三产	-	4,098,402.53
山推工程	-	2,241,262.22
扬州亚星	-	215,476.84
	<u>3,070,898.75</u>	<u>10,131,998.19</u>
<u>其他应付款</u>		
陕汽集团	40,494,848.01	42,987,103.94
山重融资租赁	1,640,687.08	-
延安专用车	960,000.00	-
通力专用	824,000.00	-
陕西万方	490,000.00	-
富平物流园	220,000.00	-
通汇物流	212,515.19	212,515.19
中集重卡	200,000.00	2,000,000.00
华臻三产	180,000.00	500,000.00
陕法传动	158,782.24	77,855,087.67
温州云顶	60,000.00	80,000.00
潍柴重机	27,257.24	-
山东重工	8,150.28	-
龙门物流园	-	3,000,000.00
长沙环通	-	740,000.00
	<u>45,476,240.04</u>	<u>127,374,706.80</u>

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



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 七、或有事项

#### 1. 保兑仓敞口风险

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司与经销商、承兑银行三方签订三方合作协议，经销商向银行存入不低于30%的保证金，根据银行给予的一定信用额度，申请开立银行承兑汇票。陕西重型汽车有限公司为经销商提供票据金额与保证金之间的差额承担保证责任。截至2012年12月31日，尚未到期的承兑汇票敞口额为人民币785,341,000.00元(2011年12月31日：人民币719,080,000.00元)。

#### 2. 融资租赁业务

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司分别与山重融资租赁有限公司、国银金融租赁有限公司(“融资租赁公司”)签订合作协议，双方约定融资租赁公司为陕西重型汽车有限公司或其经销商提供融资租赁服务，陕西重型汽车有限公司为融资租赁的承租方未能支付的融资租赁分期付款及利息提供连带保证责任。截至2012年12月31日，连带责任保证风险敞口为人民币586,408,600.00元(2011年12月31日：人民币101,494,659.00元)。

### 八、承诺事项

	2012年12月31日	2011年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	1,653,477,555.23	2,548,359,546.33
已被董事会批准但未签约	<u>14,450,400.00</u>	<u>12,837,700.00</u>
	<u>1,667,927,955.23</u>	<u>2,561,197,246.33</u>
投资承诺		
已签约但未拨备		
-山东重工财务公司	注 <u>-</u>	<u>200,000,000.00</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 八、 承诺事项(续)

注： 于2010年11月18日本公司董事会审议及批准了本公司与关联方共同投资设立山东重工集团财务有限公司的议案，并于2012年1月16日与关联方共同签订了出资协议，根据议案和协议山东重工集团财务有限公司股权结构及出资比例如下：

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

潍柴动力股份有限公司已于2012年3月26日完成对山东重工集团财务有限公司(“山重财务公司”)全部出资，并且已由大信会计师事务所有限公司对山重财务公司出具大信验字(2012)第3-0003号验资报告。

### 九、 资产负债表日后事项

- (1) 二零一三年三月七日，本公司二零一三年第一次临时董事会会议审议通过了《关于公司境外投资暨行使境外公司认购期权的议案》。有关已授予潍柴动力(卢森堡)控股有限公司(“潍柴卢森堡”)认购期权包括：(1)凯傲公司认购期权；及 (2)Superlift认购期权，为使董事会拥有行使下述认购期权的灵活性，本公司拟事先征求股东大会批准以400,000,000.00欧元为上限金额行使有关认购期权并授权董事会处理有关行使认购期权的事宜的全部权利。

#### (1) 凯傲认购期权

潍柴卢森堡有权要求Superlift Holding, S.a r.l.(“Superlift”)及Kion Management Beteiligungs GmbH & Co. KG (“凯傲管理公司”)通过相关股东决议案使凯傲发行新增股份，以增加潍柴卢森堡所持凯傲股权如下：

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 九、 资产负债表日后事项(续)

#### (1) (续)

- (i) 如在向首次公开发售凯傲的股份(“首次公开发售”)的投资者配发凯傲股份前，潍柴卢森堡因行使及交割Superlift认购期权而拥有凯傲已发行股本总额28.3%或以上，则其在紧随首次公开发售完成后，所持凯傲已发行股本总额可增至33.3%；  
或
- (ii) 如在向首次公开发售的投资者配发凯傲股份前，潍柴卢森堡拥有凯傲已发行股本总额少于28.3%，则其在紧随首次公开发售完成后，所持凯傲已发行股份总额可增至30%。

行权价格为以下两者的较低者(i)以467,000,000.00欧元(即根据收购事项认购凯傲25%已发行股份的已付代价)为基准计算的每股价格，另加收购事项交割日期后凯傲股东的任何未来注资，及(ii)首次公开发售项下凯傲的每股价格。

#### (2) Superlift认购期权

潍柴卢森堡有权向Superlift 购买凯傲的股份，有关股份数目相当于行使时凯傲已发行股本的3.3%，可(i)由二零一二年十二月二十七日(即收购事项交割之日)后起至二零一三年六月三十日止任何时间或(ii)于首次公开发售完成起计三个月内任何时间行使Superlift认购期权。在任何情况下，倘Superlift认购期权于二零一五年十二月三十一日前尚未行使及交割，Superlift认购期权将于该日结束时届满。

行权价格相当于以下各项之总和(i) 61,644,000.00欧元；及(ii)自收购事项交割之日起至Superlift认购期权获交割之日止对凯傲的任何新增资总额的按比例对应金额部分；及(iii)减去凯傲在收购事项交割日期后及直至Superlift认购期权获行使之日止向股东所进行的股利支付或其他分配的总额的按比例对应金额部分。

根据潍柴卢森堡、凯傲、Superlift及凯傲管理公司二零一二年十二月二十七日订立的股东协议(“凯傲股东协议”)，如潍柴卢森堡在行使凯傲认购期权及/或Superlift认购期权后，其所持凯傲在首次公开发售完成后的已发行股本最少达33.3%，及Superlift或潍柴卢森堡拟转让其所持的任何凯傲股份，另一相关股东将有

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 九、资产负债表日后事项(续)

#### (1) (续)

权行使该等股份的优先购买权。此外，凯傲股东协议的订约方协定，倘于首次公开发售完成后，潍柴卢森堡持有凯傲最少已发行股本，在指定法律框架下，对方将会支持选举由潍柴卢森堡指定的一名监事会成员为凯傲监事会主席。另外，根据凯傲股东协议的条款，一旦潍柴卢森堡有凯傲30%或上的股份，订约方将采取指定法律框架下的所有行动，确保凯傲监事会(监事会由十二名成员组成，六名为股东代表，六名为员工代表)六名股东代表中两名为由潍柴卢森堡提名的成员。

- (2) 二零一三年三月二十一日，本公司三届三次董事会审议通过了本公司二零一二年度的利润分配预案：以公司总股本1,999,309,639股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.30元(含税)，不以公积金转增股本，前述预案经股东大会批准后实施。

### 十、其他重要事项

#### 1. 租赁

投资性房地产及经营租出固定资产，参见附注五、14和15。

#### 作为承租人

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

	最低租赁付款额	
	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内(含1年)	32,644,515.15	26,353,788.59
1年至2年(含2年)	18,678,600.93	23,670,895.95
2年至3年(含3年)	15,646,247.24	20,392,287.80
3年以上	76,256,293.68	129,762,087.30
	<u>143,225,657.00</u>	<u>200,179,059.64</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 2. 以公允价值计量的资产和负债

2012年

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
金融资产					
衍生金融资产	-	-	-	-	137,050,693.51
可供出售金融资产	234,011,928.12	-	36,800,000.00	-	269,200,000.00
	<u>234,011,928.12</u>	<u>-</u>	<u>36,800,000.00</u>	<u>-</u>	<u>406,250,693.51</u>
	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
金融负债					
与少数股东权益 相关的出售期权	-	-	-	-	622,325,082.99

2011年

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
金融资产					
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	3,672,000.00	(3,672,000.00)	-	-	-
可供出售金融资产	489,211,778.85	-	(255,199,850.73)	-	234,011,928.12
	<u>492,883,778.85</u>	<u>(3,672,000.00)</u>	<u>(255,199,850.73)</u>	<u>-</u>	<u>234,011,928.12</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

---

十、 其他重要事项(续)

3. 分部报告

经营分部

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

以下是对经营分部详细信息的概括：

- (a) 生产及销售柴油机及相关零部件(“柴油机”);
- (b) 生产及销售汽车及主要汽车零部件(不包括柴油机)(“汽车及其他主要汽车零部件”);
- (c) 生产及销售其它零部件(“其它零部件”);
- (d) 提供进出口服务(“进出口服务”)。

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

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

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

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 3. 分部报告(续)

##### 经营分部(续)

	柴油机	汽车及其他 主要汽车零部件	其他零部件	进出口服务	合计
2012年					
分部收入:					
外部客户销售	17,480,516,202.63	29,566,074,014.52	1,061,931,478.89	56,873,153.59	48,165,394,849.63
分部间销售	<u>3,724,332,429.85</u>	<u>363,369.79</u>	<u>70,303,393.45</u>	<u>16,981,132.12</u>	<u>3,811,980,325.21</u>
合计	<u>21,204,848,632.48</u>	<u>29,566,437,384.31</u>	<u>1,132,234,872.34</u>	<u>73,854,285.71</u>	<u>51,977,375,174.84</u>
<u>调整:</u>					
抵销分部间销售					<u>(3,811,980,325.21)</u>
收入					<u>48,165,394,849.63</u>
分部业绩	2,927,882,421.47	932,042,415.11	57,753,434.26	(225,985,957.51)	3,691,692,313.33
<u>调整:</u>					
抵销分部间业绩					(234,179,940.09)
利息收入					340,047,429.55
股息收入及未分配收益					530,063,629.02
企业及其他未分配开支					(37,606,655.54)
财务成本					<u>(330,202,987.54)</u>
税前利润					<u>3,959,813,788.73</u>
2012年12月31日					
分部资产	19,919,255,144.62	21,002,990,818.11	8,835,477,497.68	6,395,999,165.88	56,153,722,626.29
<u>调整:</u>					
抵销分部间应收款项					(7,597,274,404.97)
企业及其他未分配资产					<u>17,763,914,629.37</u>
总资产					<u>66,320,362,850.69</u>
分部负债	10,500,167,195.06	11,419,252,703.59	8,248,373,872.44	35,405,087.52	30,203,198,858.61
<u>调整:</u>					
抵销分部间应付款项					(7,623,734,586.90)
企业及其他未分配负债					<u>12,341,662,801.48</u>
总负债					<u>34,921,127,073.19</u>
2012年					
其他分部资料:					
应占下列公司利润及亏损:					
联营企业收益/(损失)	53,592,927.19	(23,727,713.56)	-	121,924.46	29,987,138.09
存货减值准备转回/(损失)	(16,100,137.45)	(85,867,360.28)	(608,429.77)	-	(102,575,927.50)
应收账款及其他应收账款 的减值转回/(损失)	906,771.82	10,712,333.02	(1,131,336.47)	13,675,034.48	24,162,802.85
折旧及摊销	(595,878,023.01)	(910,615,137.49)	(32,845,069.13)	(19,816,623.95)	(1,559,154,853.58)
固定资产处置利得/(损失)	(299,222.43)	5,860,097.84	(2,850,362.50)	-	2,710,512.91
无形资产处置利得	-	1,912,519.00	-	-	1,912,519.00
产品保修费用	(646,432,208.99)	(405,025,476.04)	(3,099,326.62)	-	(1,054,557,011.65)
于联营公司的投资	662,759,388.84	267,315,445.84	3,884,319,200.00	71,832,271.42	4,886,226,306.10
资本开支	<u>(1,590,980,558.72)</u>	<u>(2,195,069,864.40)</u>	<u>(1,707,805,778.53)</u>	<u>(153,050,238.73)</u>	<u>(5,646,906,440.38)</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 3. 分部报告(续)

##### 经营分部(续)

	柴油机	汽车及其他 主要汽车零部件	其他零部件	进出口服务	合计
2011年					
分部收入:					
外部客户销售	24,395,968,527.76	33,908,776,948.53	1,540,979,572.86	173,540,054.43	60,019,265,103.58
分部间销售	<u>4,460,028,701.02</u>	<u>615,699.32</u>	<u>172,565,906.84</u>	-	<u>4,633,210,307.18</u>
合计	<u>28,855,997,228.78</u>	<u>33,909,392,647.85</u>	<u>1,713,545,479.70</u>	<u>173,540,054.43</u>	<u>64,652,475,410.76</u>
<u>调整:</u>					
抵销分部间销售					<u>(4,633,210,307.18)</u>
收入					<u>60,019,265,103.58</u>
分部业绩	5,612,203,964.50	1,689,982,887.50	122,279,324.95	(19,874,524.77)	7,404,591,652.18
<u>调整:</u>					
抵销分部间业绩					(361,673,153.72)
利息收入					212,115,787.51
股息收入及未分配收益					446,740,918.10
企业及其他未分配开支					(40,372,441.85)
财务成本					<u>(242,896,488.24)</u>
税前利润					<u>7,418,506,273.98</u>
2011年12月31日					
分部资产	20,395,172,153.98	23,155,033,858.92	1,335,817,706.65	666,318,120.09	45,552,341,839.64
<u>调整:</u>					
抵销分部间应收款项					(1,655,244,665.81)
企业及其他未分配资产					<u>17,647,450,246.41</u>
总资产					<u>61,544,547,420.24</u>
分部负债	12,639,396,308.66	13,683,690,256.90	564,768,086.61	245,648,027.91	27,133,502,680.08
<u>调整:</u>					
抵销分部间应付款项					(1,699,381,896.45)
企业及其他未分配负债					<u>7,207,663,824.51</u>
总负债					<u>32,641,784,608.14</u>
2011年					
其他分部资料:					
应占下列公司利润及亏损:					
联营企业收益/(损失)	128,897,916.48	(11,052,293.55)	-	1,094,396.30	118,940,019.23
存货减值准备转回/(损失)	1,693,972.73	(91,768,801.80)	(3,803,946.92)	-	(93,878,775.99)
应收账款及其他应收账款					
的减值转回/(损失)	25,989,352.41	56,977,020.38	(2,080,810.89)	(1,906,336.62)	78,979,225.28
折旧及摊销	(634,286,709.52)	(775,687,569.62)	(38,607,356.20)	(12,699,747.68)	(1,461,281,383.02)
固定资产处置利得/(损失)	4,494,922.16	(4,373,202.34)	(5,493,514.65)	-	(5,371,794.83)
无形资产处置利得	19,990,251.31	-	-	-	19,990,251.31
产品保修费用	(938,362,121.89)	(436,920,392.77)	-	-	(1,375,282,514.66)
于联营公司的投资	584,959,883.74	267,535,254.47	-	41,612,709.35	894,107,847.56
资本开支	<u>(3,264,221,948.15)</u>	<u>(3,451,531,296.17)</u>	<u>(219,162,699.46)</u>	<u>(56,991,100.40)</u>	<u>(6,991,907,044.18)</u>



潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

3. 分部报告(续)

集团信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2012年	2011年
柴油机	17,480,516,202.63	24,395,968,527.76
汽车及其他主要汽车零部件	29,566,074,014.52	33,908,776,948.53
其它零部件	1,061,931,478.89	1,540,979,572.86
进出口服务	<u>56,873,153.59</u>	<u>173,540,054.43</u>
	<u>48,165,394,849.63</u>	<u>60,019,265,103.58</u>

地理信息

对外交易收入

	2012年	2011年
中国大陆	47,951,438,155.70	59,715,239,695.76
其他国家和地区	<u>213,956,693.93</u>	<u>304,025,407.82</u>
	<u>48,165,394,849.63</u>	<u>60,019,265,103.58</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2012年12月31日	2011年12月31日
中国大陆	19,269,480,687.65	17,711,809,904.30
其他国家和地区	<u>6,917,880,832.49</u>	<u>148,825,282.74</u>
	<u>26,187,361,520.14</u>	<u>17,860,635,187.04</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 3. 分部报告(续)

##### 主要客户信息

营业收入人民币3,436,822,767.12元(2011年: 5,715,414,615.50元)来自于柴油机分部和汽车及其他主要汽车零部件分部对某一单个客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入。

#### 4. 金融工具及其风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

##### 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2012年12月31日

##### 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	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	16,726,970,096.00	-	16,726,970,096.00
交易性金融资产	137,050,693.51	-	-	137,050,693.51
应收票据	-	9,242,232,142.39	-	9,242,232,142.39
应收账款	-	4,168,525,397.14	-	4,168,525,397.14
其他应收款	-	444,105,891.14	-	444,105,891.14
其他流动资产	-	-	70,000,000.00	70,000,000.00
可供出售金融 资产权益工具	-	-	269,200,000.00	269,200,000.00
合计	<u>137,050,693.51</u>	<u>30,581,833,526.67</u>	<u>339,200,000.00</u>	<u>31,058,084,220.18</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2012年12月31日(续)

##### 金融负债

	其他金融负债
短期借款	2,742,091,634.05
长期借款	6,344,249,958.75
应付账款	9,962,420,973.54
应付票据	5,244,310,106.70
其他应付款	2,535,764,374.58
应付债券	2,691,489,273.21
一年内到期的非流动负债	352,604,906.92
应付利息	61,680,626.43
应付股利	33,103,222.12
其他非流动负债	<u>622,325,082.99</u>
	<u>30,590,040,159.29</u>

2011年12月31日

##### 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	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	16,612,740,784.48	-	16,612,740,784.48
交易性金融资产	-	-	-	-
应收票据	-	9,551,350,772.66	-	9,551,350,772.66
应收账款	-	4,737,509,830.84	-	4,737,509,830.84
其他应收款	-	240,646,814.45	-	240,646,814.45
可供出售金融 资产权益工具	-	-	<u>234,011,928.12</u>	<u>234,011,928.12</u>
合计	-	<u>31,142,248,202.43</u>	<u>234,011,928.12</u>	<u>31,376,260,130.55</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2011年12月31日(续)

金融负债

	其他金融负债
短期借款	1,541,238,008.87
长期借款	352,254,546.00
应付账款	13,078,975,509.97
应付票据	5,965,759,459.51
其他应付款	2,990,669,199.84
应付债券	2,687,471,069.22
一年内到期的非流动负债	700,000,000.00
应付利息	57,505,831.82
应付股利	59,135,231.94
	<u>27,433,008,857.17</u>

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 信用风险(续)

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注七中披露。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。于2012年12月31日，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占14.76%(2011年12月31日：22.28%)，本集团并未面临重大信用集中风险。

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

##### 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2012年12月31日，本集团63.03%(2011年12月31日：87.48%)的债务在不足1年内到期。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 流动风险(续)

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2012年12月31日

##### 金融资产

	少于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
货币资金	10,042,562,877.74	6,684,407,218.26	-	-	16,726,970,096.00
交易性金融资产	-	137,050,693.51	-	-	137,050,693.51
应收票据	3,152,181,467.76	6,090,050,674.63	-	-	9,242,232,142.39
应收账款	2,891,973,394.70	1,948,220,967.24	-	-	4,840,194,361.94
其他应收款	226,066,636.76	254,372,233.48	-	-	480,438,870.24
其他流动资产	20,000,000.00	50,000,000.00	-	-	70,000,000.00
可供出售金融资产	-	-	-	-	-
资产权益工具	-	-	269,200,000.00	-	269,200,000.00
	<u>16,332,784,376.96</u>	<u>15,164,101,787.12</u>	<u>269,200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>31,766,086,164.08</u>

##### 金融负债

	少于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款(含息)	880,569,968.30	1,898,088,058.51	-	-	2,778,658,026.81
长期借款(含息)	-	-	1,737,369,510.12	4,609,610,578.35	6,346,980,088.47
应付账款	9,150,996,582.83	811,424,390.71	-	-	9,962,420,973.54
应付票据	1,852,688,534.71	3,391,621,571.99	-	-	5,244,310,106.70
其他应付款	123,848,630.35	2,411,915,744.23	-	-	2,535,764,374.58
应付债券(含息)	-	146,110,000.00	3,006,970,000.00	-	3,153,080,000.00
一年内到期的非流动负债(含息)	-	369,700,454.87	-	-	369,700,454.87
应付股利	-	33,103,222.12	-	-	33,103,222.12
其他非流动负债	-	-	622,325,082.99	-	622,325,082.99
	<u>12,008,103,716.19</u>	<u>9,061,963,442.43</u>	<u>5,366,664,593.11</u>	<u>4,609,610,578.35</u>	<u>31,046,342,330.08</u>

2011年12月31日

##### 金融资产

	少于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
货币资金	11,601,089,334.77	4,994,133,805.84	17,517,643.87	-	16,612,740,784.48
应收票据	2,952,932,395.70	6,598,418,376.96	-	-	9,551,350,772.66
应收账款	4,930,626,561.88	518,562,791.29	-	-	5,449,189,353.17
其他应收款	294,804,974.46	-	-	-	294,804,974.46
	<u>19,779,453,266.81</u>	<u>12,111,114,974.09</u>	<u>17,517,643.87</u>	<u>-</u>	<u>31,908,085,884.77</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 流动风险(续)

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析(续):

2011年12月31日(续)

##### 金融负债

	少于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款(含息)	707,563,634.26	876,100,475.00	-	-	1,583,664,109.26
长期借款(含息)	4,675,425.00	14,026,275.00	357,167,800.00	4,254,546.00	380,124,046.00
应付账款	12,604,989,555.75	473,985,954.22	-	-	13,078,975,509.97
应付票据	3,437,885,129.66	2,527,874,329.85	-	-	5,965,759,459.51
其他应付款	2,722,144,126.74	268,525,073.10	-	-	2,990,669,199.84
应付债券(含息)	-	146,110,000.00	3,153,080,000.00	-	3,299,190,000.00
一年内到期的非流 动负债(含息)	9,267,187.50	715,932,812.50	-	-	725,200,000.00
应付股利	59,135,231.94	-	-	-	59,135,231.94
	<u>19,545,660,290.85</u>	<u>5,022,554,919.67</u>	<u>3,510,247,800.00</u>	<u>4,254,546.00</u>	<u>28,082,717,556.52</u>

于2012年12月31日, 本集团对外承担其他保证责任的事项详见附注七。

##### 市场风险

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

##### 利率风险

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

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

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 市场风险(续)

##### 利率风险(续)

	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)
2012年			
人民币	5	(3,572,745.00)	(3,572,745.00)
人民币	(5)	3,572,745.00	3,572,745.00
2011年			
人民币	5	(547,568.00)	(547,568.00)
人民币	(5)	547,568.00	547,568.00

##### 外汇风险

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

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

	汇率 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2012年			
人民币对美元贬值	5%	30,605,515.38	10,493,134.17
人民币对美元升值	5%	(30,605,515.38)	(10,493,134.17)
人民币对欧元贬值	5%	(289,231,757.39)	6,728,111.71
人民币对欧元升值	5%	289,231,757.39	(6,728,111.71)
人民币对港币贬值	5%	82,519.36	6,392,459.77
人民币对港币升值	5%	(82,519.36)	(6,392,459.77)



潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

外汇风险(续)

	汇率 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2011年			
人民币对美元贬值	5%	26,920,297.31	5,810,695.56
人民币对美元升值	5%	(26,920,297.31)	(5,810,695.56)
人民币对欧元贬值	5%	1,915,977.18	4,313,586.52
人民币对欧元升值	5%	(1,915,977.18)	(4,313,586.52)
人民币对港币贬值	5%	(3,121,626.85)	8,235,635.50
人民币对港币升值	5%	3,121,626.85	(8,235,635.50)

\*不包括留存收益。

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2012年12月31日，本集团暴露于因归类为可供出售权益工具投资(附注五、10)的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海和美国纳斯达克的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

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

	2012年 12月31日	2012年 最高/最低	2011年 12月31日	2011年 最高/最低
上海—A股指数	2,376	2,578/ 2,052	2,304	3,202/ 2,269
美国纳斯达克综合指数	不适用	不适用	2,605	2,888/ 2,332

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 市场风险(续)

##### 权益工具投资价格风险(续)

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

	权益工具投资 账面价值	净利润 增加	股东权益 增加/*
2012年			
权益工具投资			
上海—可供出售权益工具投资	<u>269,200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>11,441,000.00</u>
2011年			
权益工具投资			
上海—可供出售权益工具投资	232,400,000.00	-	9,877,000.00
美国—可供出售权益工具投资	<u>1,611,928.12</u>	<u>-</u>	<u>68,506.95</u>
合计	<u>234,011,928.12</u>	<u>-</u>	<u>9,945,506.95</u>

\*不包括留存收益。

##### 公允价值

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

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款、短期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若；长期借款、应付债券因合同利率、票面利率与市场利率相若，公允价值与账面价值亦相若。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 4. 金融工具及其风险(续)

##### 公允价值(续)

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本集团采用的公允价值在计量时分为以下层次：

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

以公允价值计量的金融工具：

##### 2012年12月31日

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产	-	-	137,050,693.51	137,050,693.51
可供出售金融资产	-	-	70,000,000.00	70,000,000.00
可供出售金融资产权益工具	269,200,000.00	-	-	269,200,000.00
与少数股东权益相关的出售期权	-	-	622,325,082.99	622,325,082.99

##### 2011年12月31日

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
可供出售金融资产权益工具	234,011,928.12	-	-	234,011,928.12

可供出售金融资产详见附注五、10，与少数股东权益相关的出售期权详见附注、38。

#### 5. 其他财务信息

	2012年12月31日		2011年12月31日	
	集团	公司	集团	公司
流动资产净值	15,236,358,674.02	12,109,227,708.00	13,295,411,317.83	9,226,716,457.41
总资产减流动负债	42,396,587,588.73	25,894,627,585.80	32,131,210,160.81	22,437,263,163.85

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十、 其他重要事项(续)

#### 6. 设定受益计划

本集团下属子公司林德液压普通合伙企业、林德液压有限合伙企业和林德液压合伙企业为其公司及子公司的员工及依赖其收入作为经济来源的家属提供设定受益养老金计划。

于资产负债表日，本集团的管理层依据独立精算师计算的设定受益债务的现值减计划资产的公允价值确定设定受益计划负债为欧元，主要假设包括：

折现率	3.50%
预期设定受益计划资产回报率	5.30%
预期薪酬增长率	2.75%
预期养老金增长率	1.75%

本集团于2012年度新设林德液压普通合伙企业、林德液压有限合伙企业并于2012年12月27日完成对林德液压合伙企业的收购，因而本年度无与设定受益计划相关的损益和其他综合受益。

### 十一、 母公司主要财务报表项目注释

#### 1. 应收账款

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

根据开票日期，应收账款账龄分析如下：

	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内	395,193,563.49	779,144,682.84
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3年以上	<u>3,518,650.03</u>	<u>3,518,650.03</u>
	398,712,213.52	782,663,332.87
减：应收账款坏账准备	<u>23,155,234.63</u>	<u>32,468,493.06</u>
	<u>375,556,978.89</u>	<u>750,194,839.81</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 1. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	2012年12月31日	2011年12月31日
年初数	32,468,493.06	37,230,516.39
本年计提	-	-
本年减少	-	-
转回	(9,313,258.43)	(4,762,023.33)
年末数	<u>23,155,234.63</u>	<u>32,468,493.06</u>

	2012年12月31日		坏账准备	计提比例(%)
	金额	比例(%)		
单项金额重大 并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	398,712,213.52	100.00	23,155,234.63	5.81
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>398,712,213.52</u>	<u>100.00</u>	<u>23,155,234.63</u>	

	2011年12月31日		坏账准备	计提比例(%)
	金额	比例(%)		
单项金额重大 并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	782,663,332.87	100.00	32,468,493.06	4.15
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>782,663,332.87</u>	<u>100.00</u>	<u>32,468,493.06</u>	

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 1. 应收账款(续)

于2012年12月31日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况(2011年12月31日：无)。

按组合计提坏账准备如下：

	2012年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	395,193,563.49	99.12	19,636,584.60	4.97
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	<u>3,518,650.03</u>	<u>0.88</u>	<u>3,518,650.03</u>	100.00
	<u>398,712,213.52</u>	<u>100.00</u>	<u>23,155,234.63</u>	
	2011年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	779,144,682.84	99.55	28,952,225.44	3.72
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	11,912.07	0.00	9,529.66	80.00
5年以上	<u>3,506,737.96</u>	<u>0.45</u>	<u>3,506,737.96</u>	100.00
	<u>782,663,332.87</u>	<u>100.00</u>	<u>32,468,493.06</u>	

于2012年12月31日，本账户余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的账款(2011年12月31日：无)。

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 1. 应收账款(续)

于2012年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
一汽解放青岛汽车厂	116,537,895.37	1年以内	29.23
郑州宇通客车股份有限公司	63,640,572.49	1年以内	15.96
北京福田戴姆勒汽车有限公司	50,018,137.26	1年以内	12.54
重庆北奔汽车有限公司	30,446,819.67	1年以内	7.64
杭州亚曼发动机有限公司	18,748,360.00	1年以内	4.70
	<u>279,391,784.79</u>		<u>70.07</u>

于2011年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
陕西重型汽车有限公司	513,062,395.91	1年以内	65.55
北汽福田汽车股份有限公司	55,340,332.92	1年以内	7.07
潍柴重机股份有限公司	31,514,845.13	1年以内	4.03
龙工(上海)机械制造有限公司	18,230,260.00	1年以内	2.33
山东潍柴进出口有限公司	6,520,633.80	1年以内	0.83
	<u>624,668,467.76</u>		<u>79.81</u>

#### 2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内	1,105,080,877.47	725,877,459.96
1至2年	64,037,019.32	44,591,419.57
2至3年	10,846,244.30	17,473,577.29
3年以上	<u>18,261,506.60</u>	<u>26,415,014.12</u>
	1,198,225,647.69	814,357,470.94
减：其他应收款坏账准备	<u>42,059,021.46</u>	<u>43,860,169.51</u>
年末数	<u>1,156,166,626.23</u>	<u>770,497,301.43</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 2. 其他应收款(续)

	2012年12月31日				2011年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例(%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项重大	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提								
坏账准备	1,198,225,647.69	100.00	42,059,021.46	3.51	814,357,470.94	100.00	43,860,169.51	5.39
单项不重大	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,198,225,647.69</u>	<u>100.00</u>	<u>42,059,021.46</u>	<u>3.51</u>	<u>814,357,470.94</u>	<u>100.00</u>	<u>43,860,169.51</u>	<u>5.39</u>

于2012年12月31日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款(2011年12月31日：无)。

按组合计提坏账准备如下：

	2012年12月31日				2011年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例(%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例(%)
1年以内	1,105,080,877.47	92.23	12,029,643.55	1.09	725,877,459.96	89.14	7,862,647.63	1.08
1至2年	64,037,019.32	5.34	9,605,552.90	15.00	44,591,419.57	5.48	7,690,462.94	17.24
2至3年	10,846,244.30	0.91	3,253,873.29	30.00	17,473,577.29	2.15	5,242,073.19	30.00
3至4年	2,167,631.64	0.18	1,083,815.82	50.00	38,695.30	0.00	19,347.65	50.00
4至5年	38,695.30	0.00	30,956.24	80.00	16,653,403.61	2.04	13,322,722.89	80.00
5年以上	16,055,179.66	1.34	16,055,179.66	100.00	9,722,915.21	1.19	9,722,915.21	100.00
合计	<u>1,198,225,647.69</u>	<u>100.00</u>	<u>42,059,021.46</u>		<u>814,357,470.94</u>	<u>100.00</u>	<u>43,860,169.51</u>	

于2012年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	858,305,631.80	1年以内	71.63
潍柴控股集团有限公司	94,067,880.00	1年以内	7.85
潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	15,222,143.71	1年以内	1.27
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	10,464,734.79	1年以内	0.87
北京市中瑞律师事务所	<u>2,005,000.00</u>	3-4年	<u>0.17</u>
	<u>980,065,390.30</u>		<u>81.79</u>



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 2. 其他应收款(续)

于2011年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	197,227,354.28	1年以内	24.22
重庆市嘉陵川江汽车有限公司	63,370,000.00	1年以内	7.78
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	18,823,892.02	1至3年	2.31
新疆机械设备进出口有限公司	16,630,657.03	4-5年	2.04
杭州鸿源机械公司	<u>9,203,387.08</u>	5年以上	<u>1.13</u>
	<u>305,255,290.41</u>		<u>37.48</u>

于2012年12月31日，本账户余额中应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项为人民币94,067,880.00元 (2011年12月31日：无)。

#### 3. 对联营企业投资

企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	
上海鑫联创业投资有限公司	上海市	聂新勇	项目投资	150,000,000.00	
山重融资租赁有限公司	北京市	董平	融资租赁	<u>920,000,000.00</u>	
	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润 本年数
上海鑫联创业投资 有限公司	331,765,502.67	152,320,344.46	179,445,158.21	-	72,150,121.55
山重融资租赁 有限公司	<u>3,965,619,361.34</u>	<u>2,940,527,659.42</u>	<u>1,025,091,701.92</u>	<u>280,141,817.17</u>	<u>47,679,262.90</u>

#### 4. 长期股权投资

	2012年12月31日	2011年12月31日
非上市投资成本法	6,299,750,997.76	6,123,083,254.61
非上市投资权益法	<u>461,952,115.46</u>	<u>391,795,019.70</u>
	6,761,703,113.22	6,514,878,274.31
减：长期股权投资减值准备	<u>133,186,712.10</u>	<u>133,186,712.10</u>
	<u>6,628,516,401.12</u>	<u>6,381,691,562.21</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 4. 长期股权投资(续)

于2012年12月31日，成本法长期股权投资明细如下：

	投资 成本金额	期初数	本期增减	期末数	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	101,410,238.34	101,410,238.34	-	101,410,238.34	100.00%	100.00%	-	-	99,834,026.80
潍柴动力(潍坊)油品有限公司	10,706,159.11	10,706,159.11	-	10,706,159.11	100.00%	100.00%	-	-	1,116,386.32
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	460,150,000.00	460,150,000.00	-	460,150,000.00	100.00%	100.00%	-	-	163,434,318.37
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	201,901,925.83	185,984,058.24	15,917,867.59	201,901,925.83	100.00%	100.00%	-	-	15,928,404.96
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	130,898,993.14	130,898,993.14	-	130,898,993.14	100.00%	100.00%	-	-	-
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	38,363,180.85	38,363,180.85	-	38,363,180.85	100.00%	100.00%	-	-	-
株洲湘火炬汽车密封件有限责任公司	-	15,917,867.59	(15,917,867.59)	-	不适用	不适用	-	-	-
火炬进出口有限责任公司	33,973,054.98	33,973,054.98	-	33,973,054.98	100.00%	100.00%	-	-	-
WEICHAI POWER MAT AUTOMOTIVE, INC.	227,412,122.28	183,025,122.28	44,387,000.00	227,412,122.28	100.00%	100.00%	-	-	-
再制造公司	122,000,000.00	122,000,000.00	-	122,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	31,341,240.16
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	378,750,138.28	181,522,784.00	197,227,354.28	378,750,138.28	100.00%	100.00%	-	-	-
潍柴动力(上海)科技发展有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	-	500,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00	-	240,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
潍柴动力(北京)国际资源投资公司	300,000,000.00	300,000,000.00	-	300,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
新疆设备进出口有限公司	-	-	-	-	-	-	(12,118,687.10)	-	-
潍柴动力(青州)传控技术有限公司	150,000,000.00	100,000,000.00	50,000,000.00	150,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
株洲火炬房地产开发有限责任公司	-	13,592,301.67	(13,592,301.67)	-	0.00%	0.00%	-	-	-
株洲齿轮有限责任公司	532,334,743.21	532,334,743.21	-	532,334,743.21	87.91%	87.91%	-	-	2,272,192.00
上海和达汽配有限公司	39,163,469.71	39,163,469.71	-	39,163,469.71	75.00%	75.00%	-	-	4,447,917.96
东风越野汽车有限公司	-	75,415,728.37	(75,415,728.37)	-	0.00%	0.00%	-	-	-
牡丹江鑫通汽车空调有限公司	-	95,882,087.38	(95,882,087.38)	-	0.00%	0.00%	-	-	-
潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	10,400,000.00	10,400,000.00	-	10,400,000.00	52.00%	52.00%	-	-	-
陕西重型汽车有限公司	1,482,116,000.85	1,482,116,000.85	-	1,482,116,000.85	51.00%	51.00%	-	-	56,100,000.00
陕西法士特齿轮有限公司	1,082,558,680.59	1,082,558,680.59	-	1,082,558,680.59	51.00%	51.00%	-	-	190,183,118.40
陕西汉德车桥有限公司	14,507,358.03	14,507,358.03	-	14,507,358.03	3.06%	3.06%	-	-	9,765,957.44
山东欧润油品有限公司	9,426,918.00	9,426,918.00	-	9,426,918.00	46.00%	46.00%	-	-	-
宝鸡法士特齿轮有限公司	10,986,483.27	10,986,483.27	-	10,986,483.27	2.55%	2.55%	-	-	-
重庆市嘉陵川江汽车制造有限公司	45,000,000.00	-	45,000,000.00	45,000,000.00	20.00%	20.00%	-	-	-
WEICHAI SINGAPORE PTE. LTD	6.29	-	6.29	6.29	100%	100%	-	-	-
大连鸿源机械制造有限公司	24,943,500.00	-	24,943,500.00	24,943,500.00	17.31%	17.31%	-	-	-
株洲齿轮股份有限公司	1,680,000.00	1,680,000.00	-	1,680,000.00	2.45%	2.45%	-	-	-
东方人寿保险有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00	7.50%	7.50%	(60,000,000.00)	-	-
新世纪金融租赁有限公司	61,068,025.00	61,068,025.00	-	61,068,025.00	11.22%	11.22%	(61,068,025.00)	-	-
福田重型机械股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	4.66%	4.66%	-	-	-
成本法合计	<u>6,299,750,997.76</u>	<u>6,123,083,254.61</u>	<u>-176,667,743.15</u>	<u>6,299,750,997.76</u>			<u>(133,186,712.10)</u>		<u>574,423,562.41</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 4. 长期股权投资(续)

于2012年12月31日，权益法长期股权投资明细如下：

投资 成本金额	期初数	本期增减	期末数	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
权益法								
潍柴动力西港新能源								
发动机有限公司	-	55,867,925.76	(55,867,925.76)	-	-	-	-	1,135,151.64
上海鑫联创业投资有限公司	45,853,683.25	145,034,267.36	(84,011,954.59)	61,022,312.77	33.33	33.33	-	67,500,000.00
山东重工集团财务有限公司	200,000,000.00	-	202,424,654.78	202,424,654.78	20.00	20.00	-	-
山重融资租赁有限公司	180,000,000.00	190,892,826.58	7,612,321.33	198,505,147.91	19.57	19.57	-	1,987,560.00
<b>权益法合计</b>	<b>425,853,683.25</b>	<b>391,795,019.70</b>	<b>70,157,095.76</b>	<b>461,952,115.46</b>				<b>70,622,711.64</b>

于2011年12月31日，成本法长期股权投资明细如下：

投资 成本金额	期初数	本期增减	期末数	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	101,410,238.34	101,410,238.34	-	101,410,238.34	100.00%	100.00%	-	117,868,284.05
潍柴动力(潍坊)油品有限公司	10,706,159.11	10,706,159.11	-	10,706,159.11	100.00%	100.00%	-	6,232,074.68
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	460,150,000.00	20,000,000.00	440,150,000.00	460,150,000.00	100.00%	100.00%	-	-
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	185,984,058.24	185,984,058.24	-	185,984,058.24	100.00%	100.00%	-	11,978,123.50
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	130,898,993.14	130,898,993.14	-	130,898,993.14	100.00%	100.00%	-	-
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	38,363,180.85	23,363,180.85	15,000,000.00	38,363,180.85	100.00%	100.00%	-	-
株洲湘火炬汽车密封件有限责任公司	15,917,867.59	15,917,867.59	-	15,917,867.59	100.00%	100.00%	-	-
火炬进出口有限责任公司	33,973,054.98	33,973,054.98	-	33,973,054.98	98.34%	98.34%	-	-
WEICHAI POWER MAT AUTOMOTIVE, INC.	183,025,122.28	183,025,122.28	-	183,025,122.28	75.00%	75.00%	-	-
潍柴动力(潍坊)再制造公司	122,000,000.00	30,000,000.00	92,000,000.00	122,000,000.00	100.00%	100.00%	-	13,878,840.78
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	181,522,784.00	178,544,956.52	2,977,827.48	181,522,784.00	100.00%	100.00%	-	-
潍柴动力(上海)科技发展有限公司	500,000,000.00	300,000,000.00	200,000,000.00	500,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	240,000,000.00	200,000,000.00	40,000,000.00	240,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-
潍柴动力(北京)国际投资公司	300,000,000.00	300,000,000.00	-	300,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-
新疆设备进出口有限公司	-	-	-	-	-	(12,118,687.10)	-	-
潍柴动力(青州)传控技术有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-
株洲火炬房地产开发有限责任公司	13,592,301.67	13,592,301.67	-	13,592,301.67	94.66%	94.66%	-	-
株洲齿轮有限责任公司	532,334,743.21	332,334,743.21	200,000,000.00	532,334,743.21	87.91%	87.91%	-	13,633,155.62
上海和达汽配有限公司	39,163,469.71	39,163,469.71	-	39,163,469.71	75.00%	75.00%	-	1,971,218.68
东风越野汽车有限公司	75,415,728.37	75,415,728.37	-	75,415,728.37	60.00%	60.00%	-	-
牡丹江富通汽车空调有限公司	95,882,087.38	95,882,087.38	-	95,882,087.38	59.84%	59.84%	-	5,818,298.82
潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	10,400,000.00	10,400,000.00	-	10,400,000.00	52.00%	52.00%	-	-
陕西重型汽车有限公司	1,482,116,000.85	972,116,000.85	510,000,000.00	1,482,116,000.85	51.00%	51.00%	-	103,335,570.10
陕西力士特齿轮有限公司	1,082,558,680.59	1,082,558,680.59	-	1,082,558,680.59	51.00%	51.00%	-	149,020,834.52
陕西汉德车桥有限公司	14,507,358.03	14,507,358.03	-	14,507,358.03	3.06%	3.06%	-	-
山东欧润油品有限公司	9,426,918.00	9,426,918.00	-	9,426,918.00	46.00%	46.00%	-	-
宝鸡力士特齿轮有限公司	10,986,483.27	10,986,483.27	-	10,986,483.27	2.55%	2.55%	-	-
福田雷沃国际重工股份有限公司	-	75,600,000.00	(75,600,000.00)	-	0.00%	0.00%	-	-
株洲齿轮股份有限公司	1,680,000.00	1,680,000.00	-	1,680,000.00	2.45%	2.45%	-	-
东方人寿保险股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00	7.50%	7.50%	(60,000,000.00)	-
新世纪金融租赁有限公司	61,068,025.00	61,068,025.00	-	61,068,025.00	11.22%	11.22%	(61,068,025.00)	-
福田重型机械股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	4.66%	4.66%	-	-
<b>成本法合计</b>	<b>6,123,083,254.61</b>	<b>4,538,555,427.13</b>	<b>1,524,527,827.48</b>	<b>6,123,083,254.61</b>		<b>(133,186,712.10)</b>		<b>423,736,400.75</b>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 4. 长期股权投资(续)

于2011年12月31日，权益法长期股权投资明细如下：

	投资 成本金额	期初数	本期增减	期末数	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
权益法									
潍柴动力西港新能源 发动机有限公司	35,539,307.22	41,964,399.13	13,903,526.63	55,867,925.76	40.00	40.00	-	-	-
上海鑫联创业投资 有限公司	45,853,683.25	337,168,830.47	(192,134,563.11)	145,034,267.36	33.33	33.33	-	-	50,000,000.00
山重融资租赁有限公司	180,000,000.00	183,913,462.58	6,979,364.00	190,892,826.58	19.57	19.57	-	-	-
权益法合计	<u>261,392,990.47</u>	<u>563,046,692.18</u>	<u>(171,251,672.48)</u>	<u>391,795,019.70</u>					<u>50,000,000.00</u>

#### 5. 营业收入及成本

	营业收入		营业成本	
	2012年	2011年	2012年	2011年
主营业务				
商品销售及其他	16,078,199,012.44	22,937,204,697.10	10,692,476,826.90	15,052,487,468.85
其他业务	<u>1,373,709,941.00</u>	<u>2,272,810,687.18</u>	<u>1,296,925,382.43</u>	<u>2,075,391,036.56</u>
	<u>17,451,908,953.44</u>	<u>25,210,015,384.28</u>	<u>11,989,402,209.33</u>	<u>17,127,878,505.41</u>

主营业务的分行业信息如下：

	营业收入		营业成本	
	2012年	2011年	2012年	2011年
交通运输设备 制造业	<u>16,078,199,012.44</u>	<u>22,937,204,697.10</u>	<u>10,692,476,826.90</u>	<u>15,052,487,468.85</u>

2012年前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例(%)
陕西重型汽车有限公司	2,754,474,385.57	15.78
北汽福田汽车股份有限公司	2,735,249,482.05	15.67
一汽解放青岛汽车厂	705,444,182.00	4.04
安徽华菱重型汽车有限公司	458,340,764.96	2.63
包头北奔重型汽车有限公司	<u>626,203,931.86</u>	<u>3.59</u>
	<u>7,279,712,746.44</u>	<u>41.71</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 5. 营业收入及成本(续)

2011年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
陕西重型汽车有限公司	4,470,501,692.21	17.73
北汽福田汽车股份有限公司	3,753,689,880.34	14.89
一汽解放青岛汽车厂	1,758,655,241.04	6.98
上汽依维柯红岩商用车有限公司	1,028,538,801.82	4.08
山东临工工程机械有限公司	787,120,683.76	3.12
	<u>11,798,506,299.17</u>	<u>46.80</u>

#### 6. 投资收益

	2012年	2011年
成本法核算的长期股权投资	574,423,562.41	423,736,400.75
权益法核算的长期股权投资	53,592,927.19	128,897,916.48
其中: 联营企业投资收益	53,592,927.19	128,897,916.48
处置子公司产生的投资损失	319,529,382.58	-
处置联营公司之投资收益	21,814,350.32	-
处置其他长期股权投资产生的投资收益	-	28,540,000.00
持有可供出售金融资产期间取得的 投资收益	<u>4,800,000.00</u>	<u>5,600,000.00</u>
	<u>974,160,222.50</u>	<u>586,774,317.23</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 6. 投资收益(续)

成本法核算的长期股权投资收益单位如下:

	2012年
陕西法士特齿轮公司	190,183,118.40
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	163,434,318.37
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	99,834,026.80
陕西重型汽车有限公司	56,100,000.00
潍柴动力(潍坊)再制造公司	31,341,240.16
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	15,928,404.96
陕西汉德车桥有限公司	9,765,957.44
上海和达汽车配件有限公司	4,447,917.96
株洲齿轮有限责任公司	2,272,192.00
潍柴动力(潍坊)油品有限公司	1,116,386.32
	<u>574,423,562.41</u>

	2011年
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	117,868,284.05
潍柴动力(潍坊)再制造公司	13,878,840.78
潍柴动力(潍坊)油品有限公司	6,232,074.68
陕西法士特齿轮公司	149,020,834.52
陕西重型汽车有限公司	103,335,570.10
陕西汉德车桥有限公司	11,978,123.50
上海和达汽车配件有限公司	1,971,218.68
株洲齿轮有限责任公司	13,633,155.62
牡丹江富通汽车空调有限公司	5,818,298.82
	<u>423,736,400.75</u>

权益法核算的长期股权投资收益单位如下:

	2012年
上海鑫联创业投资有限公司	24,047,635.52
潍柴动力西港新能源发动机有限公司	17,520,755.56
山重融资租赁有限公司	9,599,881.33
山东重工集团财务有限公司	2,424,654.78
	<u>53,592,927.19</u>

# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

### 十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

#### 6. 投资收益(续)

权益法核算的长期股权投资收益单位如下(续):

	2011年
上海鑫联创业投资有限公司	110,461,319.98
山重融资租赁有限公司	6,979,364.00
潍柴动力西港新能源发动机有限公司	<u>11,457,232.50</u>
	<u>128,897,916.48</u>

于2012年12月31日，本公司投资收益汇回均无重大限制。

#### 7. 现金流量表补充资料

	2012年	2011年
净利润	3,643,539,237.76	5,116,932,142.65
加： 计提的资产减值准备	(11,114,406.48)	4,562,996.57
专项储备的增加/(减少)	13,776,537.65	-
固定资产及投资性房地产折旧	370,006,085.18	358,609,763.54
无形资产摊销	7,709,845.21	6,537,755.48
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的(收益)/损失	1,323,695.97	(2,036,794.85)
财务费用	150,131,181.66	102,766,308.56
投资收益	(974,160,222.50)	(586,774,317.23)
递延所得税资产的减少/(增加)	69,172,719.99	94,942,955.07
递延所得税负债的增加/(减少)	-	2,333,400.08
存货的减少/(增加)	1,072,350,933.60	(721,106,770.19)
经营性应收项目的(增加)/减少	123,853,265.66	1,855,211,313.57
经营性应付项目的(减少)/增加	(3,253,687,784.26)	1,583,159,458.43
其他	<u>27,121,973.06</u>	<u>(1,200,179,510.55)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,240,023,062.50</u>	<u>6,614,958,701.13</u>

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

8. 现金及现金等价物

	2012年12月31日	2011年12月31日
现金		
其中： 库存现金	135,837.78	181,944.12
可随时用于支付的银行存款	<u>9,456,946,623.80</u>	<u>8,933,647,528.74</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>9,457,082,461.58</u>	<u>8,933,829,472.86</u>
	2012年12月31日	2011年12月31日
年末货币资金余额	11,172,638,035.07	10,704,876,019.41
减：使用受到限制的货币资金余额	<u>1,715,555,573.49</u>	<u>1,771,046,546.55</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>9,457,082,461.58</u>	<u>8,933,829,472.86</u>

十二、比较数据

若干比较数据以经过重述，以符合本年度之列报要求。



# 潍柴动力股份有限公司

## 财务报表补充资料

2012年12月31日

人民币元

### 1、 非经常性损益明细表

	2012年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	214,802,164.83
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	152,893,444.51
债务重组损益	34,980,934.30
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	25,619,821.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>53,594,797.18</u>
	<u>481,891,162.25</u>
所得税影响数	<u>(67,886,912.30)</u>
少数股东权益影响数	<u>(71,990,245.52)</u>
	<u>342,014,004.43</u>

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表补充资料

2012年12月31日

人民币元

2、 净资产收益率和每股收益

2012年

	<u>加权平均净资产收益率(%)</u>	<u>基本每股收益</u> (人民币元)
归属于公司普通股 股东的净利润	12.62	1.50
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	11.17	1.32

2011年

	<u>加权平均净资产收益率(%)</u>	<u>基本每股收益</u> (人民币元)
归属于公司普通股 股东的净利润	27.10	2.80
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	26.00	2.69

本公司无稀释性潜在普通股。

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