山东巨力股份有限公司

SHANDONG JULI CO., LTD

2008 年半年度报告全文

董事长：谭旭光

二 00 八年八月

目　录

第一节 重要提示 3
第二节 公司基本情况 4
第三节 会计数据和业务数据摘要 5
第四节 股本变动及股东情况 6
第五节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 8
第六节 董事会报告 9
第七节 重要事项 12
第八节 财务报表 16
第九节 备查文件 48

第一节 重要提示

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

二、公司董事长谭旭光先生、主管会计工作负责人唐国庆先生及会计机构负责人（会计主管人员）王学文先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

三、本公司 2008 年半年度报告未经审计。

第二节 公司基本情况

一、**公司名称：**山东巨力股份有限公司

英文名称：SHANDONG JULI CO.,LTD

英文名称缩写：SDJL

二、**公司法定代表人：**谭旭光

三、**公司董事会秘书：**王勇

联系地址：潍坊市民生东街 26 号

电话：（0536）2297000、8197071

传真：（0536）2297969

电子信箱：wangy@chinajuli.com

四、**公司注册地址：**山东省潍坊市长松路 69 号

邮政编码：261021

公司办公地址：山东省潍坊市民生东街 26 号

邮政编码：261001

公司国际互联网网址：http://www.chinajuli.com

公司电子信箱：webmaster@chinajuli.com

五、**公司选定的信息披露报纸名称：**《证券时报》、《中国证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定网址： http://www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：董事会办公室

六、**公司股票上市交易所：**深圳证券交易所

股票简称：山东巨力

股票代码：000880

七、**其他有关资料：**

公司变更注册登记日期：2007 年 1 月 16 日

企业法人营业执照注册号：3700001806159

税务登记号码：370702267170471

公司聘请的会计师事务所：山东正源和信有限责任会计师事务所

会计师事务所办公地址：山东省济南市经七路房产大厦

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	902,265,464.86	719,768,508.45	25.35%
所有者权益（或股东权益）	490,038,121.67	448,410,725.87	9.28%
每股净资产	1.77	1.62	9.26%
	报告期（1－6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	54,889,318.78	36,159,280.82	51.80%
利润总额	55,272,844.69	36,406,877.40	51.82%
净利润	41,627,395.80	35,729,314.16	16.51%
扣除非经常性损益后的净利润	41,306,051.13	35,481,717.58	16.42%
基本每股收益	0.15	0.13	15.38%
稀释每股收益	0.15	0.13	15.38%
净资产收益率	8.49%	10.85%	-23.96%
经营活动产生的现金流量净额	81,217,724.94	133,755,232.56	-39.28%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.29	0.48	-39.58%

二、非经常性损益项目及金额

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置利得	351,641.32
债务重组利得	46,483.53
违约金收入	40.00
固定资产处置损失	-14,638.94
前述非经常性损益应扣除的所得税费用	-62,181.24
合计	321,344.67

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

本报告期，公司股本未发生变动。

二、股东情况

1、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数					22,933
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
潍柴控股集团有限公司	国有法人	30.59%	84,465,500	84,465,500	0
潍坊市投资公司	国有法人	20.46%	56,500,000	56,500,000	0
林佩玫	境内自然人	1.15%	3,183,216	0	
北京盛邦投资有限公司	境内非国有法人	1.09%	3,000,000	3,000,000	3,000,000
王华强	境内自然人	1.04%	2,882,735	0	
山东龙喜集团公司	境内非国有法人	0.72%	2,000,000	0	
戴令军	境内自然人	0.70%	1,945,818	0	
胡心平	境内自然人	0.43%	1,186,107	0	
王炜玲	境内自然人	0.42%	1,152,000	0	
张文英	境内自然人	0.41%	1,123,600	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称			持有无限售条件股份数量		股份种类
林佩玫			3,183,216		人民币普通股
王华强			2,882,735		人民币普通股
山东龙喜集团公司			2,000,000		人民币普通股
戴令军			1,945,818		人民币普通股
胡心平			1,186,107		人民币普通股
王炜玲			1,152,000		人民币普通股
张文英			1,123,600		人民币普通股
潍坊市合兴大酒店有限公司			670,215		人民币普通股
雷觐瑚			669,900		人民币普通股
深圳市瑞银资讯有限公司			645,030		人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，前三名法人股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的情况；本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《 上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

2、控股股东及实际控制人情况

控股股东名称：潍柴控股集团有限公司

公司住所：潍坊市奎文区民生东街 26 号

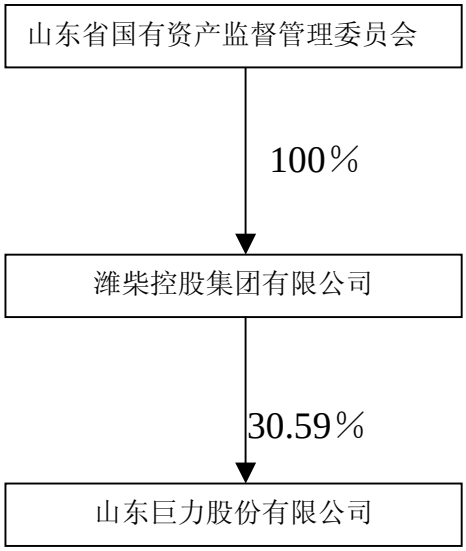
法定代表人姓名：谭旭光

注册资本：人民币 12 亿元

公司类型：有限责任公司（国有独资）

经营范围：省政府授权范围内的国有资产经营；对外投资；企业经济担保；投资咨询；规划组织、协调管理集团所属企业的生产经营活动（以上范围不含国家法律法规禁止或限制性项目，需资质许可的凭资质许可证开展经营）。

公司与实际控制人之间的产权与实际控制关系方框图



第五节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、现任公司董事、监事和高级管理人员的基本情况

姓名	性别	职务	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减变动量
谭旭光	男	董事长	48	2007/01/15—2008/01/06	0	0	0
		董事		2007/01/15—2008/01/06			
刘会胜	男	董事	44	2007/01/15—2008/01/06	0	0	0
		总经理		2007/01/15—2008/01/06			
张宝鼎	男	董事	59	2007/01/15—2008/01/06	0	0	0
张伏生	女	董事	51	2007/01/15—2008/01/06	0	0	0
陈大铨	男	董事	45	2007/01/15—2008/01/06	0	0	0
陈学俭	男	董事	53	2006/05/16—2008/01/06	0	0	0
倪宏杰	男	独立董事	73	2007/01/15—2008/01/06	0	0	0
刘　征	男	独立董事	61	2007/01/15—2008/01/06	0	0	0
包盛清	男	独立董事	65	2007/01/15—2008/01/06	0	0	0
韩俊生	男	独立董事	62	2006/05/16—2008/01/06	0	0	0
孙承平	男	监事	61	2007/01/15—2008/01/06	0	0	0
徐浩	男	监事	54	2007/01/15—2008/01/06	0	0	0
刘新生	男	监事	57	2007/01/15—2008/01/06	0	0	0
王　勇	男	副总经理	45	2007/01/15—2008/01/06	0	0	0
钟耕会	男	副总经理	52	2007/01/15—2008/01/06	0	0	0
唐国庆	男	财务总监	37	2007/01/15—2008/01/06	0	0	0

根据公司章程规定，公司第四届董事会任期至 08 年 1 月届满。但因公司于 06 年实施股改暨重大资产重组，多数现任董事会成员在 07 年选举产生，为保证公司股改后平稳运作，在新一届董事会选举产生前，现任董事继续履行董事职责；公司将积极推进董事会换届工作。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司经营管理层运作稳定，没有出现董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

第六节 董事会报告

一、管理层对公司经营情况的讨论与分析

1、报告期公司主营业务及总体经营情况

公司主要经营范围包括：内燃机及配件生产、销售，发电机及发电机组的生产、销售；工程机械生产、销售，机械零件加工及设备修理，备案范围进出口业务（国家有规定的，经凭许可证或资质证书经营）。报告期内，公司所属行业及经营范围未发生变化。

报告期内，公司实现主营业务收入 653,366,457.22 元，同比增长 42.70%；实现营业利润 54,889,318.78 元，同比增长 51.80%；实现净利润 41,627,395.80 元，同比增长 16.51%。

公司主营业务收入及净利润同比变动的原因为：

上半年，公司加大了船机市场开拓力度，CW200 系列中速机在今年上半年产能得到进一步释放，使得船用柴油机销量增加；同时，由于今年上半年自然灾害频发，加之电煤资源紧张，市场对备用电源的需求增加，公司的柴油发电机组销量同比大幅增加。

2、公司主营业务分行业、产品情况

项目	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率（%）
6160 系列柴油机	90,681,434.06	74,961,292.72	17.34
170 系列柴油机	42,181,842.67	32,529,433.16	22.88
200 系列柴油机	126,532,460.68	115,642,728.38	8.61
发电机组	178,361,152.72	147,142,343.36	17.50
配件	181,479,750.52	150,196,103.60	17.24
其他	34,129,816.57	30,771,787.32	9.84
合　计	653,366,457.22	551,243,688.53	15.63

3、主营业务分地区情况

地区	主营业务收入（元）		
	2008年1-6月	2007年1-6月	增减（+/-）
山东地区	504,279,784.60	384,149,027.11	31.27%
重庆地区	149,086,672.62	73,709,648.51	102.26%
合计	653,366,457.22	457,858,675.62	42.70%

4、报告期内公司主营业务及其结构未发生重大变化。

5、报告期内未发生对利润产生重大影响的其他经营业务活动

6、经营中的问题与困难及解决方案

报告期内，受国家宏观调控政策及原材料涨价等因素影响，对公司的生产经营带来一定影响。针对存在的困难，公司采取了一系列应对措施：

1）优化销售策略，适当调整产品售价，缓解成本上涨带来的压力；

2）通过内部节约挖潜，实施错峰用电，积极开展节能降耗活动等，有效降低生产成本；

3）加大新产品的开发力度，积极培育新的利润增长点。

二、报告期公司财务状况分析

1、主要财务指标分析

项目	金额（元）		增减比率
	本期数	上年同期	
总资产	902,265,464.86	563,660,483.67	60.07%
股东权益	490,038,121.67	329,223,223.16	48.85%
预付账款	26,380,622.82	7,123,895.14	270.31%
利润总额	55,272,844.69	36,406,877.40	51.82%
净利润	41,627,395.80	35,729,314.16	16.51%
存货	198,324,411.44	121,202,298.42	63.63%

相关指标变动原因：

（1）总资产、股东权益同比大幅增加的主要原因是公司根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五至十九条的规定，对 2006 年 12 月 31 日财务报表有关项目进行了追溯调整，调增资产总额 100,760,894.68 元，调增归属于普通股的所有者权益 100,760,894.68 元。

（2）预付帐款同比增加 270.31%，主要原因是在建预付增加。

（3）存货同比增加 63.63%，主要原因是公司原材料采购及半成品、成品库存增加。

2、现金流量分析

项目	本期数（元）	上年同期（元）	增减比率	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	673,318,569.23	400,346,377.21	68.18%	销售产品收到的现金增加
购买商品、接受劳务支付的现金	505,823,549.71	215,554,901.79	134.66%	原材料库存增加
经营活动产生的现金流量净额	81,217,724.94	133,755,232.56	-39.28%	购买商品、接受劳务支付的现金增幅大于销售商品、提供劳务收到的现金增幅

三、报告期公司投资情况

1、报告期内公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

2、报告期内无对外投资情况。

第七节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，加强内控制度建设，认真履行信息披露义务，积极开展投资者关系管理工作，切实保护公司和投资者的合法权益，在巩固 2007 年公司治理专项活动成果的基础上，进一步提高公司治理水平。

二、公司中期利润分配、公积金转增股本情况说明

公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、资产交易事项

详见重大关联交易事项中资产、股权转让的重大关联交易。

五、重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

（一）商品销售

单位：（人民币）元

关联单位名称	本期发生额	上期发生额
潍柴控股集团有限公司	72,214.96	90,791,816.76
重庆潍柴发动机厂	2,435,262.86	9,339,680.53
潍柴动力股份有限公司	161,222,230.84	19,676,347.00
山东潍柴进出口有限公司	81,801,746.98	63,404,922.43

（二）材料采购

单位：（人民币）元

关联单位名称	本期发生额	上期发生额
潍柴控股集团有限公司	4,757,033.10	53,412,133.10
重庆潍柴发动机厂	26,602,991.7	24,004,769.20
潍柴动力股份有限公司	102,316,214.89	11,031,936.09
山东潍柴进出口有限公司		4,828,816.28
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	39,395,288.89	22,080,336.75

2、资产、股权转让的重大关联交易

为促进公司健康发展，规避与控股股东出现潜在的同业竞争风险，公司拟收购潍柴控股

集团有限公司拥有的重庆潍柴发动机厂 CW200 系列中速柴油机相关资产，以扩大公司中速柴油机生产能力，迎合大功率船用中速柴油发动机产品蓬勃、迅速发展的市场趋势，增强上市公司盈利能力，进一步提升核心竞争力。

该事项已经公司第四届董事会第二十次会议及公司 2007 年度股东大会审议通过，公司在董事会及股东大会授权下与重庆潍柴发动机厂签订了资产转让协议，目前尚未完成资产交割。（详见 2008 年 6 月 25 日公司刊登在 http://www.cninfo.com.cn 上的公告。）

六、重大合同及其履行情况

（1）许可协议

报告期内，公司与德国曼公司签订了大功率中速船用柴油机许可协议，以生产许可证方式引进德国 MAN Diesel 大功率中速船用柴油机制造技术，获得 MAN 柴油机生产、销售、安装和服务的许可，以满足国内对大功率船用柴油机的需要和配套需求，拓宽公司产业链。（详见 2008 年 4 月 24 日公司刊登在 http://www.cninfo.com.cn 上的公告。）

该协议已经公司 2007 年度股东大会审议通过。目前，项目已进入工厂设计阶段。

（2）资产转让协议

见“五、重大关联交易事项”。

除上述两重大事项外，报告期内，公司没有发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

七、重大担保事项

报告期内，公司无担保事项。

八、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

九、承诺事项

公司原非流通股股东在股权分置改革中承诺：所持有的有限售条件股份自获得上市流通权之日起，在12个月内不通过交易所上市交易出售。

根据深交所《股权分置改革工作备忘录第 16 号——解除限售》规定，公司原非流通股股东潍柴控股、潍坊市投资公司、北京盛邦投资有限公司所持部分或全部股份已符合解除限售条件，其申请上市流通需经公司董事会向深交所、中国证券登记结算公司提出申请。截止目前，上述股东所持股份仍处限售状态，尚未上市流通。

十、独立董事对公司关联方资金占用、对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的

通知》(证监发[2003]56 号)和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120 号)的有关规定，公司独立董事包盛清、倪宏杰、刘征、韩俊生就公司关联方资金占用和对外担保情况发表独立意见如下：

经认真核查，我们认为：自 2007 年 1 月 1 日至 2008 年 6 月 30 日，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金情况，也不存在以其他方式变相占用公司资金的情况。报告期内，公司没有发生过对外担保事项。

公司能够认真贯彻执行有关规定，严格控制对外担保风险和关联方占用资金风险，维护中小股东利益。

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

根据公司 2007 年度股东大会决议，本年度公司继续聘任山东正源和信有限责任会计师事务所为公司本年度审计机构。

十二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员、公司实际控制人受有权机关调查、处罚情况

报告期内公司未发生董事、监事、高级管理人员、公司实际控制人受有权机关调查、行政处罚、通报批评，证券交易所公开谴责的情况。

十三、证券投资情况

报告期内，公司未有证券投资情况。

十四、持有其他上市公司股权情况

报告期内，公司无持有其他上市公司股权情况。

十五、报告期内公司接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2008.05.26	公司会议室	实地调研	国泰君安证券股份有限公司研究所研究员张锦灿、吕娟；企业融资总部孙兴涛	公司发展战略、经营销售情况；与德国曼的大功率中速船用柴油机合作情况。

十六、其他重要事项

经公司申请并深交所核准，本公司股票自 2008 年 6 月 2 日起撤销其他特别处理，公司股票简称由“ST 巨力”变更为“山东巨力”，公司股票交易日涨跌幅限制由 5%恢复为 10%，股票代码不变。（详见 2008 年 5 月 30 日公司刊登在 http://www.cninfo.com.cn 上的公告。）

十七、报告期内信息披露索引

序号	公告时间	公告编号	公告名称
1	2008.01.02	2007-51	重大事项提示性公告
2	2008.01.07	2007-52	重大事项提示性公告
3	2008.01.08	2008-01	第四届董事会第二十次会议决议公告
4	2008.01.08		独立董事关于公司拟收购潍柴控股集团有限公司部分资产关联交易事项的独立意见
5	2008.01.08	2008-02	关于购买潍柴控股集团有限公司部分资产的关联交易公告
6	2008.01.11	2008-03	关于股票交易异常波动公告
7	2008.04.03	2008-04	关于股票交易异常波动公告
8	2008.04.10	2008-05	关于股票交易异常波动公告
9	2008.04.17	2008-06	重大事项停牌公告
10	2008.04.24	2008-07	重大协议公告
11	2008.04.29	2008-08	关于申请公司股票交易撤销其他特别处理的公告
12	2008.04.29	2008-09	第四届监事会第十五次会议决议公告
13	2008.04.29	2008-10	2007 年年度报告摘要
14	2008.04.29	2008-11	第四届董事会第二十一次会议决议公告
15	2008.04.29		2007 年年度财务报告之审计报告
16	2008.04.29	2008-12	关于召开 2007 年年度股东大会的通知
17	2008.04.29	2008-13	2008 年第一季度报告全文
18	2008.04.29		2007 年年度报告
19	2008.04.29		关于山东巨力股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明
20	2008.05.06	2008-14	关于股票交易异常波动公告
21	2008.05.15	2008-15	关于公司第三大股东所持股份被法院裁定冻结的公告
22	2008.05.22	2008-16	2007 年年度股东大会决议公告
23	2008.05.22		北京市中瑞律师事务所关于山东巨力股份有限公司 2007 年年度股东大会法律意见书
24	2008.05.24		关于山东巨力股份有限公司重大资产重组 持续督导工作报告书
25	2008.05.24	2008-17	关于公布山东巨力股份有限公司投资者关系专线的公告
26	2008.05.30	2008-18	股票交易撤销其他特别处理的公告

第八节　财务报表

资产负债表

编制单位：山东巨力股份有限公司　　2008 年 06 月 30 日　　单位：（人民币）元

资　　产	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	330,398,187.58	252,754,362.64
交易性金融资产		
应收票据	52,600,607.50	20,800,000.00
应收帐款	1,402,082.94	5,080,415.44
预付帐款	26,380,622.82	6,752,363.24
应收利息		
应收股利		
其他应收款	507,975.73	129,104.51
存货	198,324,411.44	122,395,474.05
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	609,613,888.01	407,911,719.88
非流动资产		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	153,410,266.50	159,611,404.92
在建工程	11,284,187.32	9,970,715.59
工程物资		
固定资产清理	631.06	-
无形资产	63,782,592.04	64,455,319.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		

递延所得税资产:	64,173,899.93	77,819,348.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	292,651,576.85	311,856,788.57
资产总计	902,265,464.86	719,768,508.45

资产负债表（续）

编制单位:山东巨力股份有限公司　　2008 年 6 月 30 日　　单位:（人民币）元

负债及所有者权益：	期末余额	年初余额
流动负债：	-	-
短期借款	-	-
交易性金融负债		
应付票据	137,207,719.35	104,189,128.75
应付帐款	183,318,958.46	118,596,270.62
预收帐款	28,573,162.25	12,735,123.00
应付职工薪酬	32,783,908.78	21,216,323.76
应交税费	3,590,995.25	3,857,513.51
应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,752,599.10	10,763,422.94
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	412,227,343.19	271,357,782.58
非流动负债：		
长期借款	-	
应付债券	-	
长期应付款	-	
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	412,227,343.19	271,357,782.58
所有者权益（或股东权益）：	-	-
实收资本（或股本）	276,100,500.00	276,100,500.00

资本公积	589,090,602.52	589,090,602.52
减：库存股		
盈余公积	30,736,840.28	30,736,840.28
未分配利润	-405,889,821.13	-447,517,216.93
所有者权益（或股东权益）合计	490,038,121.67	448,410,725.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计	902,265,464.86	719,768,508.45

公司法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人:唐国庆　　会计机构负责人:王学文

利润表

编制单位：山东巨力股份有限公司　　2008 年 1-6 月　　单位：（人民币）元

项　　目	本期金额	上期金额
一、营业收入	653,366,457.22	457,858,675.62
减：营业成本	551,243,688.53	393,893,817.17
营业税金及附加	2,110,613.80	1,647,220.76
销售费用	10,448,554.21	7,809,441.31
管理费用	37,121,383.60	18,710,759.35
财务费用	-2,273,445.84	-361,843.79
资产减值损失	-173,655.86	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润	54,889,318.78	36,159,280.82
加：营业外收入	398,164.85	290,795.18
减：营业外支出	14,638.94	43,198.60
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”填列）	55,272,844.69	36,406,877.40
减：所得税费用	13,645,448.89	677,563.24

四、净利润（净亏损以“-”填列）	41,627,395.80	35,729,314.16
五、每股收益		
（一）基本每股收益	0.15	0.13
（二）稀释每股收益		

公司法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人:唐国庆　　会计机构负责人:王学文

现金流量表

编制单位：山东巨力股份有限公司　　2008 年 1-6 月　　单位：（人民币）元

项　　目	行次	母公司/合并
一、经营活动产生的现金流量：	1	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	673,318,569.23
收到的税费返还	3	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	17,166,755.68
现金流入小计	5	690,485,324.91
购买商品、接受劳务支付的现金	6	505,823,549.71
支付给职工以及为职工支付的现金	7	46,236,915.06
支付的各项税费	8	23,475,945.95
支付的其他与经营活动有关的现金	9	33,731,189.25
现金流出小计	10	609,267,599.97
经营活动产生的现金流量净额	11	81,217,724.94
二、投资活动产生的现金流量：	12	-
收回投资所收到的现金	13	-
取得投资收益所收到的现金	14	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	210,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	16	-

现金流入小计	17	210,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	3,783,900.00
投资所支付的现金	19	-
支付的其他与投资活动有关的现金	20	-
现金流出小计	21	3,783,900.00
投资活动产生的现金流量净额	22	-3,573,900.00
三、筹资活动产生的现金流量：	23	
吸收投资所收到的现金	24	
借款所收到的现金	25	
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	
现金流入小计	27	-
偿还债务所支付的现金	28	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	
现金流出小计	31	-
筹资活动产生的现金流量净额	32	-
四、汇率变动对现金的影响	33	
五、现金及现金等价物净增加额	34	77,643,824.94

现金流量表（续）

编制单位：山东巨力股份有限公司　　2008 年 6 月 30 日　　单位:（人民币）元

补　充　资　料	行次	累计
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	35	
净利润	36	41,627,395.80
加：少数股东权益	37	-
减：未确认的投资损失（以“+”号填列）	38	-
加：计提的资产损失准备	39	-173,655.86
固定资产折旧	40	10,059,081.59
无形资产摊销	41	672,727.20
长期待摊费用摊销	42	
待摊费用减少（减：增加）	43	
预提费用增加（减：减少）	44	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	45	-210,000.00
固定资产报废损失	46	
财务费用	47	
投资损失（减：收 益）	48	
递延所得税资产减少（增加以“－”填列）	49	13,645,448.89
递延所得税负债增加（减少以“－”填列）	50	-
存货的减少（减：增加）	51	-75,928,937.39
经营性应收项目的减少（减：增加）	52	-47,955,749.94
经营性应付项目的增加（减：减少）	53	139,481,414.65
其他	54	
经营活动产生的现金流量净额	55	81,217,724.94
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	56	
债务转为资本	57	
一年内到期的可转换公司债券	58	-
融资租入固定资产	59	-
其他	60	-
3、现金及现金等价物净增加情况	61	-
现金的期末余额	62	330,398,187.58
减：现金的期初余额	63	252,754,362.64
加：现金等价物的期末余额	64	-
减：现金等价物的期初余额	65	-
现金及现金等价物净增加额	66	77,643,824.94

公司法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人:唐国庆　　会计机构负责人:王学文

（四） 所有者权益变动表

编制单位：山东巨力股份有限公司　　2008 年 06 月 30 日　　单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	276,100,500.00	589,090,602.52	0.00	30,736,840.28		-447,517,216.93		0.00	448,410,725.87	276,100,500.00	589,090,602.52	0.00	30,736,840.28		-602,434,033.80		0.00	293,493,909.00
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
二、本年年初余额	276,100,500.00	589,090,602.52	0.00	30,736,840.28		-447,517,216.93		0.00	448,410,725.87	276,100,500.00	589,090,602.52	0.00	30,736,840.28		-602,434,033.80		0.00	293,493,909.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00		41,627,395.80		0.00	41,627,395.80	0.00					35,729,314.16			35,729,314.16
（一）净利润						41,627,395.80			41,627,395.80						35,729,314.16			35,729,314.16
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1.可供出售金融资产公允价值变动净额																		
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																		
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4．其他																		
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00		41,627,395.80		0.00	41,627,395.80	0.00	0.00	0.00	0.00		35,729,314.16		0.00	35,729,314.16

（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1.所有者投入资本																		
2.股份支付计入所有者权益的金额																		
3．其他																		
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1．提取盈余公积																		
2.提取一般风险准备																		
3．对所有者（或股东）的分配																		
4．其他																		
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）																		
2．盈余公积转增资本（或股本）																		
3．盈余公积弥补亏损																		
4．其他																		
四、本期期末余额	276,100,500.00	589,090,602.52	0.00	30,736,840.28		-405,889,821.13		0.00	490,038,,121.67	276,100,500.00	589,090,602.52	0.00	30,736,840.28		-566,704,719.64		0.00	329,223,223.16

财务报表附注

一、公司简介

山东巨力股份有限公司（以下简称“公司”）系经潍坊市经济体制改革委员会潍改发[1993]20 号文批准，由潍坊巨力机械总厂独家发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。1998 年 3 月 3 日，经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]7 号和证监发字[1998]8 号文批准，公司向社会公开发行境内上市内资股（A 股），并于同年 4 月 2 日在深圳证券交易所挂牌交易。2002 年 11 月 25 日，潍坊巨力机械总厂与北京盛邦投资有限公司签订《股权转让协议》，潍坊巨力机械总厂将其持有的公司 12514.95 万股发起人法人股中的 4200 万股，协议有偿转让给北京盛邦投资有限公司，本次股权转让已于 2002 年 12 月 2 日完成。2003 年 7 月 28 日，潍坊巨力机械总厂与北京盛邦投资有限公司通过司法划拨，潍坊巨力机械总厂将其持有的公司 8314.95 万股发起人法人股中的 3800 万股，划拨给北京盛邦投资有限公司；本次股权转让完成后，潍坊巨力机械总厂尚持有公司法人股 4514.95 万股，占公司总股本的 16.35%，为公司第二大股东，北京盛邦投资有限公司持有公司法人股 8000 万股，占公司总股本的 28.97%，成为公司的第一大股东。

北京盛邦投资有限公司持有的公司 5650 万法人股于 2006 年 3 月 20 日被潍坊市投资公司以 3842 万元人民币竞拍获得；北京盛邦投资有限公司持有的公司 2050 万法人股于 2005 年 9 月 12 日被潍坊市潍城区投资公司以 1389.70 万元人民币竞拍获得。

根据山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资产权函[2006]50 号《关于潍坊柴油机厂重组山东巨力股份有限公司有关问题的批复》，以及其他相关重组文件及股权转让协议，公司通过资产重组等操作程序将公司全部资产及负债转让给潍坊市潍城区投资公司而成为零资产的壳公司后，潍坊柴油机厂以人民币 1 元的对价收购潍坊巨力机械总厂在公司持有的 16.35%的股份，通过无偿划转的形式获得潍城区投资公司持有的公司 7.42%的股份与潍城区国有资产管理局持有的公司 6.81%的股份，合计 8,446.55 万股，并向公司注入重庆潍柴发动机厂、潍柴中速机资产、潍柴动力成套厂等优良资产以评估值确定的转让价款 29,192.24 万元。

2006 年 7 月 18 日，潍坊巨力机械总厂与潍坊柴油机厂签署股份转让协议，潍坊巨力机械总厂将其所持有的公司 4514.95 万股法人股以人民币 1 元转让给潍坊柴油机厂；同时，潍城区国有资产管理局及潍城区投资公司分别与潍坊柴油机厂签署了股份划转协议，通过无偿划转的方式潍坊柴油机厂受让收购潍坊市潍城区国有资产管理局持有的 1881.60 万股国家股和潍坊市潍城区投资公司通过司法拍卖竞拍的 2050 万股法人股。2006 年 12 月 29 日完成了股权过户手续，本次股权转让完成后，潍坊柴油机厂持有公司国有法人股 8,446.55 万股，占公司总股本的 30.59%，成为公司的第一大股东；潍坊市投资公司持有公司国有法人股 5650 万股，占公司总股本的 20.46%，成为公司第二大股东；北京盛邦投资有限公司持有公司 300 万股，占公司总股本的 1.08%，为公司第三大股东；社会流通股 13213.50 万股，占公司总股本的 47.87%。

公司经济性质：股份有限公司。

公司所属行业：交通运输设备制造业。

公司经营范围：内燃机及配件生产、销售，发电机及发电机组的生产、销售；工程机械生产、销售，机械零件加工及设备修理，备案范围进出口业务（国家有规定的，经凭许可证或资质证书经营）。

二、财务报表的编制基础

财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于附注第四项“重要会计政策和会计估计”进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、公司主要会计政策、会计估计及财务报表编制方法

1、会计准则

自 2007 年 1 月 1 日起，执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则。

2、会计年度

以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、会计记账基础及计量属性

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

5、外币业务折算方法

A、本公司发生外币经济业务时，按外币业务发生时即期汇率折合本位币记账；

B、期末折算按如下原则处理：（1）外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记帐本位币金额；（3）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记帐本位币金额与原记帐本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益；

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

6、现金及现金等价物

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

7、金融资产和金融负债

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

金融资产。

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

B、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司在成为金融工具合同的一方时确认金融资产或金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售的金融资产按照公允价值进行后续计量；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

C、金融资产减值

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

发生的减值损失，不予转回。

8、应收款项及坏账准备：

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

具体提取比例如下：

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上的
计提比例	5%	15%	30%	50%	80%	100%

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

（2）坏账损失确认标准

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

9、存货

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

B、存货的计价：

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

b.低值易耗品按取得时的实际成本计价，发出领用时采用一次或分次摊销法摊销；

C、本公司存货盘存采用永续盘存制。

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

10、长期应收款

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

11、长期股权投资

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

A、长期股权投资的初始计量

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

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

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

B、长期股权投资的后续计量

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

b.对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

C、长期股权投资的减值

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

17 项所述方法计提长期投资减值准备。

D、长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益。采用权益法核算的，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，按原计入所有者权益的相对比例转入当期损益。

12、投资性房地产

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

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

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

a.投资性房地产开始自用；

b.作为存货的房地产，改为出租；

c.自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值；

d.自用建筑物停止自用，改为出租。

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

13、固定资产计价及折旧方法

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

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

者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

项　目	折旧年限(年)	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40	5%	2.38-4.75%
机器设备	10-12	5%	7.92-9.50%
运输工具	5-8	5%	11.88-19.00%
电子设备	5	5%	19.00%
其他设备	5-10	5%	9.50-19.00%

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

14、在建工程

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

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

15、无形资产

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

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

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关

专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

16、商誉

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

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

17、资产减值

A、适用范围

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

B、确认

企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。其余资产先判断在资产负债表日资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，才进行减值测试。当减值测试的结果表明可收回金额低于账面价值时，企业确认减值损失并计入当期损益。

C、计量

减值损失为资产可收回金额低于账面价值的部分。可收回金额为资产的公允价值减去处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的较高者。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

18、长期待摊费用

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

19、借款费用核算方法

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

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

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

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定；

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

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

20、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

21、职工薪酬

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

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

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

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

a.已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

b.不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

22、递延所得税资产、负债

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

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

23、收入确认原则

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

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

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

24、所得税

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

25、政府补助

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

B、政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

E、与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

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

b.用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26、企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。非同一控制下的企业合并中，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后其差额计入当期损益。

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

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

27、合并会计报表

A、合并范围的确定原则

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确认。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

a.通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

b.根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

c.有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

d.在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

B、合并的会计方法

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

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

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

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

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

28、分部报告

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

29、终止经营

终止经营指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置

该组成部分作出决议，本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

30、金融工具的公允价值确定

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

公司 2006 年 12 月 27 日发生重大资产重组，重组前后固定资产的使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

重组前：

项目	折旧年限（年）	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30-35	4%	3.2.-2.74%
机器设备	10-12	4%	9.6-8%%
运输工具	6	4%	16%
电子设备及其他设备	5	4%	19.20%

重组后：

项　目	折旧年限(年)	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40	5%	2.38-4.75%
机器设备	10-12	5%	7.92-9.50%
运输工具	5-8	5%	11.88-19.00%
电子设备	5	5%	19.00%
其他设备	5-10	5%	9.50-19.00%

公司 2007 年度按照重组后固定资产的使用寿命、净残值率及年折旧率计提折旧，2007 半年报及年报附注披露的是重组前固定资产折旧方法。披露的差错对 2007 年的半年报及年报的财务数据均没有影响。

六、税（费）项

1、增值税：国内收入以营业收入的 17%或 13%计算销项税额，并扣除允许抵扣的进项税额后缴纳；出口收入实行“免、抵、退”税办法。

2、营业税：按营业收入的 5%计算缴纳。

3、城市维护建设税及教育费附加：分别以流转税额的 7%、3%计算缴纳。

4、企业所得税：潍坊本部、重庆分公司分别执行 25%、15%企业所得税税率。

5、其它税项：按国家有关规定计算并缴纳。

七、控股子公司及合营企业

无。

八、财务报表项目注释

※财务报表项目期末指 2008 年 6 月 30 日，期初指 2007 年 12 月 31 日，本期指 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 6 月 30 日，上期指 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 6 月 30 日，金额单位：人民币元。

1．货币资金

项　目	期末账面余额	期初账面余额
现金	205,454,.83	76,621.65
银行存款	283,656,803.93	196,995,817,98
其他货币资金	46,535,928.82	55,681,923.41
合　计	330,398,187.58	252,754,362,64

注 1：其他货币资金 46,535,928.82 元系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

项　目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	52,600,607.50	20,800,000.00

注 1：应收票据 1650 万元质押给农行潍坊市营业部、1400 万元质押给中信银行、1400 万元质押给民生银行用于办理应付票据。

3．应收账款

账 龄	期末账面金额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,423,103.97	96.02	71155.19	1,351,948.78
1-2 年	58,981.36	3.98	8,847.20	50,134.16
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上的				
合　计	1,482,085.33	100.00	80,000.39	1,402,082.94
账 龄	期初账面金额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,295,032.93	98.90	264,751.65	5,030,281.28
1-2 年	58,981.36	1.10	8,847.20	50,134.16
2-3 年				
3-4 年				

4-5 年				
5 年以上的				
合　计	5,354,014.29	100.00	273,598.85	5,080,415.44

注 1：应收账款中欠款额前五名单位的金额总计 1,469,391.41 元，占应收账款账面余额的 99.15%。

注 2：无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

4．其他应收款

账 龄	期末账面金额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	534,711.30	100.00	26,735.57	507,975.73
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合 计	534,711.30	100.00	26,735.57	507,975.73
账 龄	期初账面金额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	135,899.48	100.00	6,794.97	129,104.51
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合　计	135,899.48	100.00	6,794.97	129,104.51

注 1：其他应收款中欠款额前五名单位欠款金额总计 101,974.00 元，占其他应收款账面余额的 75.03%。

注 2：年末余额较大的其他应收款列示如下：

单　位	金额	时间	备注
张吉永	101,720.00	2008 年	业务借款
钟彦平	98,980.00	2008 年	业务借款
刘中华	94,681.16	2008 年	业务借款
夏冰	46,900.00	2008 年	业务借款
徐晓林	30,000.00	2008 年	业务借款
合　计	372,281.16		

注 3：无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

5．预付账款

账 龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内的	25,556,022.82	96.88	6,752,363.24	100.00
1-2 年的	824,600.00	3.12		
2-3 年的				
3 年以上的				

合　计	26,380,622.82	100.00	6,752,363.24	100.00

注 1：无预付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

6．存 货

项　目	期末账面金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,696,047.46		62,696,047.46
产成品	105,214,880.82		105,214,880.82
在产品及半成品	30,413,483.16		30,413,483.16
合　计	198,324,411.44	-	198,324,411.44
项　目	期初账面金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,581,980.52		45,581,980.52
产成品	56,629,312.75		56,629,312.75
在产品及半成品	20,184,180.78		20,184,180.78
合　计	122,395,474.05		122,395,474.05

注 1：存货按期末市价确定可变现净值，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。期末存货未发现可变现净值低于其账面价值的情况，因此未计提减值准备。

7.固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

一、固定资产原值	期初价值	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	50,504,386.14		-	50,504,386.14
机器设备	127,510,177.73	3,780,669.66	18,251.13	131,272,596.26
电子设备	1,025,775.28	60,916.66	23,755.45	1,062,936.49
运输设备	762,561.44	-	119.25	762,442.19
其他设备	2,463,355.58	26,977.62	-	2,490,333.20
合　计	182,266,256.17	3,868,563.94	42,125.83	186,092,694.28
二、累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	3,363,631.56	1,685,030.94		5,048,662.50
机器设备	18,228,844.36	8,064,089.98		26,292,934.34
电子设备	315,989.34	78,207.17	4005.06	390,191.45
运输设备	221,071.70	110,149.52		331,221.22
其他设备	525,314.29	94,103.98		619,418.27
合　计	22,654,851.25	10,031,581.59	4005.06	32,682,427.78
三、固定资产净值	159,611,404.92			153,410,266.50
四、固定资产减值准备	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他设备				
合　计				
五、固定资产净额	159,611,404.92			153,410,266.50

注 1：本期原值增加 3,868,563.94 元，主要是购买机床等机器设备。

注 2：期末固定资产未发现可收回金额低于其账面价值的情况，因此未计提

减值准备。

8．在建工程

工程名称	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
技术更新改造工程	9,970,715.59	5,196,614.07	3,883,142.34	11,284,187.32

注 1：在建工程无利息资本化金额。

注 2：期末在建工程未发现可收回金额低于其账面价值的情况，因此未计提减值准备。

9.无形资产

项　目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计				
土地使用权	65,874,507.63			65,874,507.63
二、累计摊销额合计				
土地使用权	1,419,188.39	672,727.20		2,091,915.59
三、减值准备合计				
土地使用权				
四、帐面价值合计				
土地使用权	64,455,319.24			63,782,592.04

注 1：期末无形资产未发现可收回金额低于其账面价值的情况，因此未计提无形资产减值准备。

10.递延所得税资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额
一、递延所得税资产		
1、应收账款坏账准备	20,000.60	61,707.19
2、其他应收款坏账准备	6,683.89	1,698.74
3、预提费用	2,789,502.49	1,844,497.51
4、可弥补亏损	61,357,712.95	75,911,445.38
合　计	64,173,899.93	77,819,348.82

注 1：公司 2003-2006 年累计应纳税所得额为-377,658,979.74 元，根据企业所得税相关规定可用以后年度实现的税前利润进行弥补。董事会认为，在可抵扣亏损抵减到期日 2011 年 12 月 31 日前，公司能够通过正常的生产经营活动产生足够的应纳税所得额弥补以上亏损 377,658,979.74 元。根据新准则规定，公司去年调增期初递延所得税资产可抵扣暂时性差异 100,760,894.68 元，2007 年实现税前利润转回 24,424,355.41 元，2008 年上半年实现税前利润转回 14,553,732.43 元，期末余 61,357,712.95 元。

11、资产减值准备

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	280,393.82		173,655.86		106,737.96

12．应付票据

类 别	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	137,207,719.35	104,189,128.75

注 1：无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

13．应付账款

项　目	期末账面余额	期初账面余额
金　额	183,318,958.46	118,596,270.62

注 1：无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

14．预收账款

项　目	期末账面余额	期初账面余额
金额	28,573,162.25	12,735,123.00

注 1：无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

15．应付职工薪酬

项　　目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,016,212.60	44,115,019.28	35,605,124.82	22,526,107.06
二、职工福利费		1,372,759.97	1,372,759.97	
三、社会保险费	5,017,479.97	8,802,057.19	7,186,642.91	6,632,894.25
其中：　1、医疗保险费	4,020,452.37	2,385,371.36	1,557,994.38	4,847,829.35
2、基本养老保险费	-528,259.80	4,615,445.26	4,793,445.38	-706,259.92
3、年金缴费	1,627,508.08	995,328.40		2,622,836.48
4、失业保险费	-48,633.64	391,746.98	404,877.80	-61,764.46
5、工伤保险费	-29,857.75	219,718.51	230,199.68	-40,338.92
6、生育保险费	-23,729.29	194,446.68	200,125.67	-29,408.28
四、住房公积金	289,348.02	2,241,731.80	2,250,204.28	280,875.54
五、工会经费和职工教育经费	1,893,283.17	1,576,297.16	125,548.40	3,344,031.93
合 计	21,216,323.76	58,107,865.40	46,540,280.38	32,783,908.78

16．应交税费

税费项目	期末账面余额	期初账面余额
1、增值税	3,382,410.35	2,938,708.45
2、营业税		2,400.00
3、城建税	263,529.76	229,616.94
4、房产税	68,514.26	68,381.36
5、土地使用税	271,130.00	800,001.50
6、个人所得税税	79,095.75	232,751.86
7、教育费附加	150,588.43	129,482.57
8、企业所得税	-624,273.30	-543,829.17
合　计	3,590,995.25	3,857,513.51

17．其他应付款

项　　目	期末账面余额	期初账面余额
金　　额	26,752,599.10	10,763,422.94

18．股本

公司股份变动情况表（单位：股）							
	期初余额	本次变动增减(+-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人持有股份	140,965,500						140,965,500
3、其他内资持股	3,000,000						3,000,000
其中：境内法人持股	143,965,500						143,965,500
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	143,965,500						143,965,500
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	132,135,000						132,135,000
2、境内上市外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
无限售条件股份合计	132,135,000						132,135,000
三、股份总数	276,100,500						276,100,500

19．资本公积

项　目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	270,898,886.09			270,898,886.09
其它资本公积	318,191,716.43			318,191,716.43
合　计	589,090,602.52			589,090,602.52

20．盈余公积

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	30,736,840.28			30,736,840.28

21．未分配利润

项　　目	金　　额
年初未分配利润	-447,517,216.93
本年度净利润	41,627,395.80
减：提取法定盈余公积	
减：应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-405,889,821.13

22．营业收入\营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
6160 系列柴油机	90,681,434.06	74,961,292.72	85,360,540.14	71,654,455.60

170 系列柴油机	42,181,842.67	32,529,433.16	42,861,668.42	33,688,907.13
200 系列柴油机	126,532,460.68	115,642,728.38	61,082,762.40	54,383,375.72
发电机组	178,361,152.72	147,142,343.36	86,977,290.64	78,822,459.28
配件	181,479,750.52	150,196,103.60	148,402,615.28	125,109,495.67
其他	34,129,816.57	30,771,787.32	33,173,798.74	30,235,123.77
合　计	653,366,457.22	551,243,688.53	457,858,675.62	393,893,817.17

注 1：本期对前 5 名客户的销售收入总额为 161,994,207.05 元，占全部销售收入的 24.80%。

23.主营业务税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,360,889.51	1,063,328.35
教育费附加	583,238.36	455,712.15
地方教育费附加	166.485.93	128，180.26
合　计	2,110,613.80	1,647,220.76

24. 财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,360,443.93	389,447.31
手续费	86,998.09	27,603.52
其他		
合　计	-2,273,445.84	-361,843.79

25．资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-173,655.86	
长期股权投资减值损失		
合　计	-173,655.86	

26． 投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额		
股权投资转让收益		
合　计		

注 1：本期投资收益无发生额。

27．营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置利得合计	351,641.32	42,662.41
其中：固定资产处置利得		42,662.41
无形资产处置利得		
2、非货币性资产交换利得		
3、债务重组利得	46,483.53	248,132.77
4、政府补助		
5、违约金收入	40.00	
合　计	398,164.85	290,795.18

28．营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	14,638.94	43,198.60
其中：固定资产处置损失	14,638.94	43,198.60
无形资产处置损失		
合　　计	14,638.94	43,198.40

29．所得税费用

所得税费用的组成

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税		677,563.24
递延所得税	13,645,448.89	
合　　计	13,645,448.89	677,563.24

30.净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
净利润	8.49	8.87	0.15	0.15
扣除非经常性损益后的净利润	8.43	8.80	0.15	0.15

九、关联方关系及其交易

1、关联方关系

（1）存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
潍柴控股集团有限公司	山东省潍坊市奎文区民生东街26号	省政府授权范围内的国有资产经营；对外投资；企业经济担保；投资咨询；规划组织、协调管理集团所属企业的生产经营活动	第一大股东	国有企业	谭旭光

注1：2007年10月23日，潍坊柴油机厂更名改制为“潍柴控股集团有限公司”，潍柴控股集团有限公司为山东省国资委设立的国有独资公司。

（2）存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
潍柴控股集团有限公司	120000万元			120000万元

（3）存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额（万元）	%	金额	%	金额	%	金额（万元）	%
潍柴控股集团有限公司	8,446.55	30.59					8,446.55	30.59

（4）不存在控制关系的关联方

公司名称	与本企业的关系
潍柴动力股份有限公司	同一母公司
山东潍柴进出口有限公司	本公司第一大股东的全资子公司
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	本公司第一大股东的合营公司
重庆潍柴发动机厂	同一母公司

2、关联方交易

（1）定价政策

按公开、公平、公正的市场原则，价格由双方协商确定。

（2）关联方交易明细表

①商品销售

关联单位名称	本期发生额	上期发生额
潍柴控股集团有限公司	72,214.91	90,791,816.76
重庆潍柴发动机厂	2,435,262.86	9,339,680.53
潍柴动力股份有限公司	161,222,230.84	19,676,347.00
山东潍柴进出口有限公司	81,801,746.98	63,404,922.43

②材料采购

关联单位名称	本期发生额	上期发生额
潍柴控股集团有限公司	4,757,033.10	53,412,133.10
重庆潍柴发动机厂	26,602,991.7	24,004,769.20
潍柴动力股份有限公司	102,316,214.89	11,031,936.09
山东潍柴进出口有限公司		4,828,816.28
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	39,395,288.89	22,080,336.75

3、关联方往来款项余额

项　　目	期末账面余额	期初账面余额
一、应收帐款		
潍柴动力股份有限公司	3,839.72	247,681.83
山东潍柴进出口有限公司	11,280.00	
二、预付帐款		
山东潍柴进出口有限公司	3,271,330.00	75,200.00
四、应付帐款		
潍柴控股集团有限公司		
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司		
五、预收帐款		
潍柴动力股份有限公司		203,049.42
山东潍柴进出口有限公司		
重庆潍柴发动机厂		

十、或有事项

截止 2008 年 6 月 30 日，公司无应披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止 2008 年 6 月 30 日，公司无应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

2008 年 1 月 5 日，公司董事会审议通过了《关于拟收购潍柴控股集团有限公司部分资产的议案》，公司拟对潍柴控股集团有限公司拥有的重庆潍柴发动机厂中速机相关资产进行收购。

拟收购的资产是重庆潍柴发动机厂拥有的 CW200 为主导产品系列的中速柴油机相关的机器设备、零部件生产线、整机安装生产线、实验和试车、能源供应、车间厂房、土地等相关资产以及部分在建设工程，目前收购资产尚未完成交割。

十三、其它重大事项

无。

第九节 备查文件

1、经公司董事长签名并加盖公司公章的中期报告；

2、经法定代表人、主管会计负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

3、报告期内在公司选定的信息披露媒体上公开披露过的所有文件正本及公告原件。

山东巨力股份有限公司

二〇〇八年八月十五日