潍柴动力股份有限公司

2008 年年度报告



二〇〇九年四月

第一节 重要提示及目录

重要提示:

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。

董事长谭旭光先生、董事 Julius G.Kiss 先生因公未出席会议，均委托董事徐新玉先生代为出席及表决；董事孙少军先生、李新炎先生因公未出席会议，均委托董事张泉先生代为出席及表决；董事韩小群女士因公未出席会议，委托董事刘会胜先生代为出席及表决；董事姚宇先生因公未出席会议，委托董事张伏生女士代为出席及表决；董事张小虞先生因公未出席会议，委托董事李世豪先生代为出席及表决；董事顾福身先生因公未出席会议，委托董事房忠昌先生代为出席及表决。

公司负责人谭旭光先生、主管会计工作负责人张达良先生及会计主管人员吴洪伟先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司截至 2008 年 12 月 31 日止之财务报告按照中国会计准则编制的财务报表已经山东正源和信有限责任会计师事务所审计并出具标准无保留意见审计报告。

目　　录

第一节 重要提示及目录 1

第二节 公司基本情况简介 3

第三节 会计数据和业务数据摘要 4

第四节 股本变动及股东情况 6

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 10

第六节 公司治理结构 16

第七节 股东大会情况简介 19

第八节 董事会报告 19

第九节 监事会报告 30

第十节 重要事项 32

第十一节 财务报告 35

第十二节 备查文件目录 112

第二节 公司基本情况简介

一、公司基本情况

1、公司法定中文名称：潍柴动力股份有限公司
公司法定中文名称缩写：潍柴动力
公司法定英文名称： Weichai Power Co.,Ltd.
2、法定代表人：谭旭光
3、公司董事会秘书：戴立新
董事会证券事务代表：刘加红
联系地址：山东省潍坊市民生东街 26 号
电　　话：0536-2297068，2297056
传　　真：0536-8197073
电子信箱：weichai@weichai.com
4、公司注册地址：山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲
公司办公地址：山东省潍坊市民生东街 26 号
邮政编码：261001
互联网网址：www.weichai.com
电子信箱：weichai@weichai.com
5、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点：公司证券部
6、公司 A 股上市证券交易所：深圳证券交易所
公司 A 股简称：潍柴动力
公司 A 股代码：000338
公司 H 股上市证券交易所：香港联合交易所
公司 H 股简称：潍柴动力
公司 H 股代码：2338
7、其他有关材料：
公司首次注册登记日期、地点：
2002 年 12 月 23 日　山东省工商行政管理局
公司最近一次变更注册登记日期、地点：
2007 年 10 月 17 日　山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：370000400003581
税务登记号码：370705745676590
组织机构代码：74567659-0

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、公司本年度主要财务数据

单位：人民币元

营业利润	2,625,587,553.70
利润总额	2,740,808,793.35
归属于上市公司股东的净利润	1,931,346,570.86
归属于上市公司股东的扣除非经营性损益后的净利润	1,872,812,591.77
经营活动产生的现金流量净额	1,874,896,880.08

扣除非经常性损益项目及金额：

单位：人民币元

项 目	金 额
非流动资产处置损益	10,415,824.06
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	140,903,925.56
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,348,607.41
债务重组损益	-355,245.20
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-25,717,429.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-26,460,419.08
小 计	104,135,262.81
前述非经常性损益应扣除的所得税费用	11,730,672.79
前述非经常性损益应扣除的少数股东损益	33,870,610.93
合 计	58,533,979.09

按国内、国际会计准则编制的财务报告在报告期内的净利润和净资产：

单位：（人民币）千元

	国内会计准则	国际会计准则
净利润	1,931,347	1,928,955
净资产	7,997,754	7,997,754
差异原因	（1）本期净利润差异：按香港财务报告准则将本期应付潍柴控股集团有限公司商标及专有技术欠款隐含利息2,138千元，计入“财务费用”，故影响减少净利润2,138千元；按香港财务报告准则将计提职工奖励基金列入本期费用，故影响减少净利润254千元。	

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

二、截止报告期末公司近三年的主要会计数据和财务指标

项目	2008 年	2007 年	本年比上年增减	2006 年
营业收入（元）	33,127,784,385.51	29,260,968,283.81	13.21%	7,090,360,394.94
利润总额（元）	2,740,808,793.35	3,277,646,361.92	-16.38%	889,048,983.30
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,931,346,570.86	2,019,408,859.91	-4.36%	740,966,442.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,872,812,591.77	2,058,787,216.39	-9.03%	741,088,995.47
总资产（元）	29,267,735,079.54	22,422,663,295.68	30.53%	17,150,459,332.91
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	7,997,753,842.37	6,381,332,780.00	25.33%	2,977,737,826.32
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,874,896,880.08	2,303,003,331.34	-18.59%	1,645,909,979.77
每股收益（元/股）	2.32	2.76	-15.94%	1.41
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	9.60	12.26	-21.70%	9.02
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	2.25	4.42	-49.10%	4.99
全面摊薄净资产收益率	24.15%	31.65%	-7.50%	24.88%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	23.42%	32.26%	-8.84%	24.89%

三、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第 9 号）》（2007 年修订）计算的净资产收益率及每股收益

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	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	24.15	26.73	2.32	2.32
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	23.42	25.92	2.25	2.25

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股本变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	218,640,747	41.99%			131,184,448	-258	131,184,190	349,824,937	41.99%
1、国家持股	15,140,586	2.91%			9,084,351		9,084,351	24,224,937	2.91%
2、国有法人持股	101,450,000	19.49%			60,870,000		60,870,000	162,320,000	19.49%
3、其他内资持股	67,800,161	13.02%			40,680,097	-258	40,679,839	108,480,000	13.02%
其中：境内非国有法人持股	53,000,000	10.18%			31,800,000		31,800,000	84,800,000	10.18%
境内自然人持股	14,800,161	2.84%			8,880,097	-258	8,879,839	23,680,000	2.84%
4、外资持股	34,250,000	6.58%			20,550,000		20,550,000	54,800,000	6.58%
其中：境外法人持股	34,250,000	6.58%			20,550,000		20,550,000	54,800,000	6.58%
境外自然人持股	-				-		-	-	
二、无限售条件股份	302,012,805	58.01%			181,207,683	258	181,207,941	483,220,746	58.01%
1、人民币普通股	175,512,805	33.71%			105,307,683	258	105,307,941	280,820,746	33.71%
2、境内上市外资股	-				-		-	-	
3、境外上市外资股	126,500,000	24.30%			75,900,000		75,900,000	202,400,000	24.30%
4、其他	-	-			-		-	-	-
三、股份总数	520,653,552	100%			312,392,131		312,392,131	833,045,683	100%

注：1、2008 年 11 月 3 日，公司召开 2008 年第二次临时股东大会、第一次 A 股股东会议和第一次 H 股股东会议，审议通过了关于 2008 年中期实施资本公积金转增股本的议案：按公司总股本 520,653,552 股为基数，每 10 股转增 6 股。转增后，公司的总股本变为 833,045,683 股。该方案于 2008 年 12 月 16 日实施。

2、其他栏目中有限售条件股份-258 股和无限售条件股份+258 股的变动是指，公司原高管张玉浦先生因个人原因辞职后未满半年而依法锁定其原持有公司的有限售条件股份，截至报告期末，该等股份锁定期已满，转为无限售条件流通股。

（二）证券发行与上市情况

1、经本公司于 2006 年 12 月 29 日召开的股东特别大会及类别股东大会批准及 2007 年 3 月 30 日中国证券监督管理委员会出具的证监发行字[2007]64 号文核准，本公司于 2007 年 4 月 23 日，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），完成了对湘火炬汽车集团有限公司的换股吸收合并，并于 2007 年 4 月 30 日，获准在深圳证券交易所挂牌上市。

2、2008 年 11 月 3 日，公司召开 2008 年第二次临时股东大会、第一次 A 股股东会议和第一次 H 股股东会议，审议通过了关于 2008 年中期实施资本公积金转增股本的议案：按公司总股本 520,653,552 股为基数，每 10 股转增 6 股。该方案于 2008 年 12 月 16 日实施。

3、截止报告期末公司无内部职工股。

（三）有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份可上市交易时间	说　明
349,824,937	2010 年 4 月 30 日	根据潍柴控股集团有限公司等 8 家法人发起人股东、株洲国资及谭旭光等 24 名自然人发起人股东承诺，自公司股票在深交所上市起 36 个月内不转让其所持股票。此外，公司董事、监事、高管股票限售情况见第五节。

（四）前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	潍柴控股集团有限公司	124,236,640	2010 年 4 月 30 日	0	潍柴控股集团有限公司等8个法人发起人股东及株洲国资承诺，其所持有的股份将自潍柴动力股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理，也不由潍柴动力回购。
2	培新控股有限公司	37,600,000	2010 年 4 月 30 日	0	
3	深圳市创新投资集团有限公司	34,400,000	2010 年 4 月 30 日	0	
4	福建龙岩工程机械（集团）有限公司	34,400,000	2010 年 4 月 30 日	0	
5	潍坊市投资公司	30,898,480	2010 年 4 月 30 日	0	
6	株洲市国有资产投资经营有限公司	24,224,937	2010 年 4 月 30 日	0	

7	奥地利IVM技术咨询维也纳有限公司	17,200,000	2010 年 4 月 30 日	0	谭旭光等 24 名自然人股东出具承诺，其所持有的潍柴动力的股份将自潍柴动力股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内不实质转让，也不由潍柴动力回购。
8	山东省企业托管经营股份有限公司	16,000,000	2010 年 4 月 30 日	0	
9	广西柳工集团有限公司	7,184,880	2010 年 4 月 30 日	0	
10	谭旭光	6,880,000	2010 年 4 月 30 日	0	

二、主要股东持股情况（截止至 2008 年 12 月 31 日）

单位：股

股东总数	共 80,406 户，其中 A 股股东 80,111 户，H 股股东 295 户

前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
香港中央结算代理人有限公司	外资股东	24.19%	201,477,718	0	未知
潍柴控股集团有限公司	国有法人	14.92%	124,304,000	124,236,640	0
培新控股有限公司	境外法人	4.51%	37,600,000	37,600,000	0
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	4.13%	34,400,000	34,400,000	0
福建龙岩工程机械（集团）有限公司	境内非国有法人	4.13%	34,400,000	34,400,000	0
潍坊市投资公司	国有法人	3.71%	30,898,480	30,898,480	0
株洲市国有资产投资经营有限公司	国家股法人	2.91%	24,224,937	24,224,937	12,112,000
奥地利 IVM 技术咨询维也纳有限公司	境外法人	2.06%	17,200,000	17,200,000	0
山东省企业托管经营股份有限公司	境内非国有法人	1.92%	16,000,000	16,000,000	0
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.14%	9,511,107	0	0

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
香港中央结算代理人有限公司	201,477,718	境外上市外资股
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	9,511,107	人民币普通股
中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金	8,400,511	人民币普通股
中国银行－华宝兴业先进成长股票型证券投资基金	6,000,000	人民币普通股
上海浦东发展银行－广发小盘成长股票型证券投资基金	5,662,814	人民币普通股
中国建设银行－富国天博创新主题股票型证券投资基金	5,603,499	人民币普通股

大成价值增长证券投资基金	4,765,434	人民币普通股
中国工商银行－诺安价值增长股票证券投资基金	4,748,450	人民币普通股
中国建设银行－华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	4,293,834	人民币普通股
中国工商银行－易方达价值精选股票型证券投资基金	4,170,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、以上股东中，易方达价值成长混合型证券投资基金及易方达价值精选股票型证券投资基金为同一基金管理人——易方达基金管理公司；广发稳健增长证券投资基金及广发小盘成长股票型证券投资基金为同一基金管理人——广发基金管理公司；华宝兴业先进成长股票型证券投资基金及华宝兴业行业精选股票型证券投资基金为同一基金管理人——华宝兴业基金管理公司。 2、除上述情况以外，本公司未知其他前十名股东及其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。	

三、公司控股股东情况

控股股东名称：潍柴控股集团有限公司

法定代表人：谭旭光

成立日期：1989 年 12 月 11 日

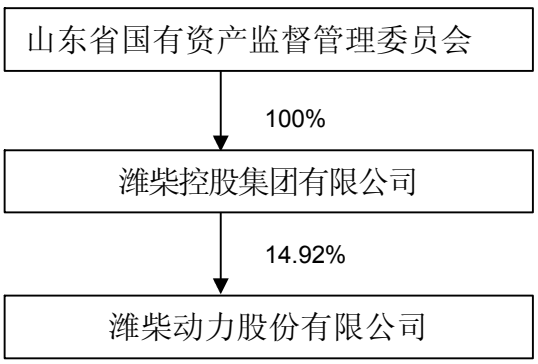
注册资本：人民币壹拾贰亿元

公司类别：有限责任公司

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，需资质证书的凭资质证书开展经营）。

本公司实际控制人为山东省国有资产监督管理委员会。

股权关系如下图：



第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止时间	年 初 持股数	年 末 持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
谭旭光	董事长兼首席执行官	男	47	2005.12.18-2008.12.17	4,300,000	6,880,000	资本公积金转增股本	100	否
徐新玉	董事、执行总裁	男	45	2005.12.18-2008.12.17	1,000,000	1,600,000	同上	83.26	否
孙少军	董事、执行总裁	男	43	2005.12.18-2008.12.17	1,000,000	1,600,000	同上	83.26	否
张　泉	董事、执行总裁	男	45	2005.12.18-2008.12.17	1,000,000	1,600,000	同上	83.26	否
张伏生	董事	女	51	2005.12.18-2008.12.17	0	0	-	6	是
刘会胜	董事	男	43	2006.06.30-2008.12.17	600,000	960,000	同上	6	是
姚　宇	董事	男	38	2005.12.18-2008.12.17	0	0	-	6	是
杨世杭	董事	男	54	2005.12.18-2008.12.17	0	0	-	6	是
陈学俭	董事	男	53	2005.12.18-2008.12.17	0	0	-	6	是
李新炎	董事	男	57	2005.12.18-2008.12.17	0	0	-	6	是
Julius G. Kiss	董事	男	81	2005.12.18-2008.12.17	0	0	-	6	是
韩小群	董事	女	58	2005.12.18-2008.12.17	0	0	-	6	是
张小虞	独立董事	男	63	2005.12.18-2008.12.17	0	0	-	12	否
顾福身	独立董事	男	52	2005.12.18-2008.12.17	0	0	-	16.56（港币）	否
房忠昌	独立董事	男	66	2005.12.18-2008.12.17	0	0	-	12	否
顾林生	独立董事	男	68	2007.04.30-2008.12.17	0	0	-	12	否
李世豪	独立董事	男	68	2007.04.30-2008.12.17	0	0	-	12	否
刘　征	独立董事	男	61	2007.04.30-2008.12.17	0	0	-	12	否
孙承平	监事会主席	男	61	2005.12.18-2008.12.17	0	0	-	6	是
丁迎东	监事	男	40	2007.10.22-2008.12.17	350,000	560,000	同上	31.37	否
蒋建芳	监事	女	46	2005.12.18-2008.12.17	0	0	-	6	是
李大开	执行总裁	男	55	2007.06.09-2008.12.17	0	0	-	-	-
方红卫	执行总裁	男	42	2008.06.30-2008.12.17	0	0	-	-	-
徐　宏	执行总裁	男	49	2005.12.18-2008.12.17	0	0	-	83.45	否

张达良	财务总监暨合资格会计师、公司秘书	男	38	2008.10.06-2008.12.17	0	0	-	32.5（港币）	否
戴立新	董事会秘书	男	41	2005.12.18-2008.12.17	350,000	560,000	同上	29.62	否
冯　刚	副总裁兼营销总公司副总经理	男	44	2005.12.18-2008.12.17	350,000	560,000	同上	83.55	否
佟德辉	副总裁兼技术中心主任	男	44	2005.12.18-2008.12.17	600,000	960,000	同上	83.65	否
李　智	副总裁	男	50	2007.07.31-2008.12.17	0	0	-	146.48	否
周崇义	副总裁	男	44	2007.07.31-2008.12.17	0	0	-	74.82	否
钱　诚	副总裁	男	46	2007.07.31-2008.12.17	0	0	-	80.74	否
刘新华	副总裁兼杭州分公司总经理、营销总公司副总经理	男	53	2007.07.31-2008.12.17	0	0	-	53.75	否

注：（1）公司董事、监事、高级管理人员中有9名为自然人发起人股东，分别为谭旭光、徐新玉、孙少军、张泉、刘会胜、丁迎东、戴立新、冯刚、佟德辉,其承诺自公司股票在深交所上市起36个月内不转让其所持股票。限售期满后，所持股票将按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定转让。

（2）李大开、方红卫不从本公司领取报酬。

（二）现任董事、监事和高级管理人员的近五年工作简历

谭旭光先生，中国籍，47 岁，本公司董事长兼首席执行官，潍柴控股集团有限公司董事长，山东巨力股份有限公司董事长；1977 年加入潍坊柴油机厂，历任山东潍柴进出口有限公司董事长兼总经理，潍坊柴油机厂厂长、湘火炬汽车集团股份有限公司董事长等职；高级经济师，工学博士，第十届、十一届全国人大代表，全国劳动模范，第四届袁宝华企业管理金奖获得者；具有丰富的机械制造管理、国际贸易、市场营销、资本运营管理经验和企业发展与战略管理经验。

徐新玉先生，中国籍，45 岁，本公司董事及执行总裁；1986 年加入潍坊柴油机厂，历任山东潍柴进出口有限公司副总经理、潍坊柴油机厂副厂长、常务副厂长、湘火炬汽车集团股份有限公司董事、潍柴动力（潍坊）投资有限公司董事长等职；高级经济师，理学学士，MBA 硕士学位，在本公司长期从事企业重组并购、人力资源管理等管理工作，具有丰富的企业运营经验。

孙少军先生，中国籍，43 岁，本公司董事及执行总裁；1988 年加入潍坊柴油机厂，历

任潍坊柴油机厂技术中心主任、潍坊柴油机厂总工程师、湘火炬汽车集团股份有限公司董事；高级工程师，工学博士，山东省人民政府泰山学者特聘专家；在本公司长期从事柴油机研发工作，具有丰富的企业技术管理经验。

张泉先生，中国籍，45 岁，本公司董事及执行总裁；1986 年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂质量部部长、市场部部长等职；高级经济师，工学学士，MBA 硕士学位，在本公司长期从事市场营销工作，具有丰富的企业市场营销管理经验。

张伏生女士，中国籍，51 岁，本公司董事；1975 年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂财务部部长、总会计师、湘火炬汽车集团股份有限公司董事、副总裁等职；现任潍柴控股集团有限公司副总经理，高级会计师、注册会计师，高级国际财务管理师资格，大学学历；具有丰富的企业财务管理经验。

刘会胜先生，中国籍，43 岁，本公司董事；1989 年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂动力厂副厂长、重庆潍柴发动机厂厂长、潍坊柴油机厂副厂长等职；现任山东巨力股份有限公司总经理；高级经济师，工学学士，有丰富的企业综合管理经验。

姚宇先生，中国籍，38 岁，本公司董事；历任深圳合众实业股份有限公司董事会秘书、深圳天极电业股份有限公司总经理助理；现任深圳市创新投资集团有限公司高级投资经理；工商管理硕士，具有近 10 年丰富的投资管理经验及相关经历。

杨世杭先生，中国籍，54 岁，本公司董事；本公司发起人之一培新控股有限公司董事长；中国人民政治协商会议第十届山东省委员会委员。

陈学俭先生，中国籍，53 岁，本公司董事；现任潍坊市投资公司总经理、党委书记；历任潍坊市地方税务局副局长、潍坊市财政局副局长。

李新炎先生，中国香港籍，57 岁，本公司董事；于 1993 年创办本公司发起人之一福建龙岩工程机械（集团）有限公司，现任中国龙工控股有限公司(03339.HK)董事局主席。

Julius G. Kiss 先生，奥地利籍，81 岁，本公司董事；本公司发起人之一 IVM Technical Consultants Wien GmbH 董事长。

韩小群女士，中国籍，58 岁，本公司董事；现任本公司发起人之一山东省企业托管经营股份有限公司董事长。

张小虞先生，中国籍，63 岁，本公司独立董事；历任中国国家机械工业局副局长，教授级高级工程师，现任中国机械工业联合会副会长、中国汽车工程学会理事长及中国内燃机学会理事长。

顾福身先生，英国籍，52 岁，本公司独立董事；现为凯利融资有限公司董事总经理，

历任多家国际投资银行主要职务及香港上市公司董事及首席执行官，除公司外，现时亦兼任香港联交所多家主板及创业板上市公司之独立董事；香港注册会计师公会会员，1980 年毕业于加州大学伯克莱分校，获工商管理学士学位。

房忠昌先生，中国籍，66 岁，本公司独立董事；毕业于哈尔滨工业大学，历任山东安邱玻璃厂工程师、安丘县副县长、潍坊市政府副市长、潍坊市委常委市纪委书记及潍坊市人大常委会副主任；曾任中国管理科学院特邀研究员及山东省人大代表；于 2002 年卸任公职退休。

顾林生先生，中国籍，68 岁，本公司独立董事；2004 年 4 月 30 日—2007 年 4 月 30 日，任湘火炬汽车集团股份有限公司独立董事。

李世豪先生，中国籍，68 岁，本公司独立董事；2001 年 2 月退休, 现任建设部科学技术委员会城市车辆专家委员会主任。

刘征先生，中国籍，61 岁，本公司独立董事；1999 年至 2004 年 2 月，任潍坊市投资公司总经理；2004 年 2 月退休。

孙承平先生，中国籍，61 岁，本公司监事会主席；1969 年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂副厂长、党委书记，湘火炬汽车集团股份有限公司监事等职；现任潍柴控股集团有限公司总经理，高级经济师，大专学历，有丰富的柴油机制造管理和技术改造方面的经验。

丁迎东先生，中国籍，40 岁，本公司监事；1990 年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂企业策划部副部长、人力资源部部长，潍柴动力股份有限公司人力资源与企业管理部部长等职；现任本公司总裁助理、运营管理部部长，高级经济师，高级企业人力资源管理师职业资格，工学学士，有丰富的企业管理工作经验。

蒋建芳女士，中国籍，46 岁，本公司监事；历任广西柳工集团有限公司财经审计委员会副主任、广西柳工机械股份有限公司监事；会计师职称。

李大开先生，中国籍，55 岁，本公司执行总裁；历任陕西汽车齿轮总厂产品设计室主任、总经济师、厂长、湘火炬汽车集团股份有限公司董事、副总裁等职；现任陕西法士特汽车传动集团有限责任公司董事长、总经理；陕西法士特齿轮有限责任公司董事、总经理，研究员级高级工程师，大学学历，全国劳动模范，享受国务院特殊津贴专家，十一届全国人大代表，西安市人大常委会委员；具有丰富的重型齿轮箱设计与制造管理经验。

方红卫先生，中国籍， 42岁，本公司执行总裁；历任陕西汽车制造总厂汽研所试验技术科科长、财务处副处长、副厂长兼销售公司总经理、常务副厂长；现任陕西重型汽车有

限公司董事、总经理，高级经济师，工程硕士，获得机械工业企业高级职业经理人资格认证，具有丰富的重型汽车设计与制造管理经验。

徐宏先生，中国籍，49 岁，本公司执行总裁；1976 年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂铸造厂副厂长、铸锻厂厂长及制造部部长等职，大学学历，具有丰富的生产制造管理经验。

张达良先生，中国香港籍，38 岁，为本公司财务总监、公司秘书暨合资格会计师，负责本公司的会计和财务工作与公司秘书事务；2008 年 10 月加入本公司；英国特许公认会计师公会资深会员及香港会计师公会资深会员；曾于多家香港联交所主板上市公司工作，大学学历，拥有逾 15 年的会计及财务管理经验。

戴立新先生，中国籍，41 岁，本公司董事会秘书、证券部部长；1987 年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂资本运营部副部长；经济师，大学学历；具有丰富的企业融资和重组并购经验。

冯刚先生，中国籍，44 岁，本公司副总裁兼营销总公司副总经理；历任潍坊柴油机厂销售总公司技术服务部经理、总经理助理、常务副总经理，市场管理部常务副部长，工程师，工学学士，具有丰富的市场营销经验。

佟德辉先生，中国籍，44 岁，本公司副总裁兼技术中心主任；历任潍坊柴油机厂技术中心测试室主任、副主任、副总工程师，高级工程师，工学硕士，有丰富的发动机研发及管理经验。

李智先生，中国籍，50 岁，本公司副总裁；历任新疆星火机械厂副厂长、新疆轴承厂总厂厂长；湘火炬株洲本部总经理，湘火炬汽车集团股份有限公司监事、投资管理部总经理、副总裁等职，高级经济师，大学学历，具有丰富的企业运营管控经验。

周崇义先生，中国籍，44 岁，本公司副总裁；历任中国重型汽车集团公司技术中心副主任；中国重型汽车集团公司副总工程师；上海汇众汽车制造有限公司副总工程师等职，高级工程师，大学学历，具有丰富的重型汽车设计与生产制造管理经验。

钱诚先生，美国籍，46 岁，本公司副总裁；历任美国卡特彼勒公司技术中心高级项目工程师；英国 Ricardo 公司北美技术中心高级项目经理；美国福特汽车公司产品研发—底盘部高级设计工程师；美国通用汽车公司产品设计中心高级项目工程师；湘火炬汽车集团股份有限公司副总裁、国际业务部部长等职，美国肯塔基大学博士，具有丰富的商用车战略研究经验。

刘新华先生，中国籍，53 岁，本公司副总裁兼杭州分公司总经理、营销总公司副总经

理；大学专科，历任杭州汽车发动机厂生产处处长、副厂长、常务副厂长、厂长，具有丰富的发动机制造与管理经验。

（三）年度报酬决定程序及确定依据

公司董事、监事的年度报酬决策程序是公司股东大会授权薪酬委员会进行确定，惟薪酬委员会确定的每位董事、监事的个人年度基本薪金不得超过人民币 60 万元。此外，股东大会决议除独立非执行董事外，其他所有董事、监事可按照公司的经营业绩享有适当奖金，具体奖金金额由薪酬委员会决定。另按照公司《董事会薪酬委员会工作细则》和《高管及核心人员绩效考核与薪酬激励管理办法》等有关制度执行。

（四）报告期内，聘任董事、监事、高级管理人员的情况

1、2008 年 6 月 30 日，经公司 2008 年第二次临时董事会审议通过，同意张玉浦先生辞去公司执行总裁职务，并同意聘任方红卫先生为公司执行总裁。

2、2008 年 10 月 6 日，经公司 2008 年第四次临时董事会审议通过，同意张元福先生辞去公司秘书、财务总监、合资格会计师及授权代表等职务并终止对其于香港接收传票及通知的人士的授权；同意聘任张达良先生为公司秘书、财务总监、合资格会计师及授权代表并授权其为公司于香港接收传票及通知的人士。

二、员工情况

（一）期末在职员工的人数为：32027 人

（二）在职员工专业构成：生产人员：24255 人
技术人员：3386 人
管理人员：3550 人
其　　他：836 人

（三）在职人员教育程度：博　士：18 人
硕　士：467 人
本　科：4013 人
大　专：7475 人
中　专：7723 人
其　他：12331 人

（四）需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

第六节　公司治理结构

一、公司治理现状

报告期内，公司严格按照《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》、《香港联合交易所上市规则》等法律、法规、规范性文件的原则和要求及《公司章程》的规定，在实践中不断完善法人治理结构、规范公司的运作，树立了良好的公司形象。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

二、公司治理专项活动

报告期内，根据中国证监会及山东证监局关于进一步加强公司治理专项活动的要求，公司对公司治理活动相关的事宜进行了进一步的落实和完善，具体情况如下：

（一）报告期内，根据山东证监局《关于对潍柴动力股份有限公司有关问题的整改通知》（鲁证监公司字[2008]17号，以下简称“《整改通知》”）中所列的问题，公司制定了《中国证券监督管理委员会山东监管局巡检有关问题的整改报告》，并于2008年6月23日召开的2008年第一次临时董事会审议通过。

根据《整改通知》的要求，公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理办法》，并制定了《高管及核心人员绩效考核与薪酬激励管理办法》，上述相关制度已于2008年6月30日公司2008年第二次临时董事会审议通过；其中《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》修订后，已于2008年8月20日公司第一次临时股东大会审议通过。

（二）报告期内，根据中国证券监督管理委员会公告[2008]27号文件及山东证监局《关于2008年进一步深入推进公司治理专项活动的通知》、《关于进一步规范上市公司与关联方资金往来的通知》（鲁证监公司字[2008]27号）和《关于进一步规范相关行为防止大股东占用上市公司资金问题复发的通知》（鲁证监公司字[2008]41号）的要求，公司进一步深入开展公司治理活动，对前期公司治理专项活动的落实情况进行了总结，对公司的关联方资金往来及大股东资金占用情况进行了自查，形成了《潍柴动力股份有限公司关于公司治理专项活动整改情况的说明》，并于2008年7月21日召开的2008年第三次临时董事会审议通过。

三、独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事能够严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于

在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》以及《香港联合交易所上市规则》的有关规定，恪尽职守、勤勉尽责，积极出席董事会会议和股东大会，了解公司生产运作和经营情况，对公司的决策、管理提供建议，对各项重大事项，认真发表各项独立意见，切实维护了公司和股东，特别是中小股东的利益。

（一）独立董事出席董事会的情况

姓名	应参加董事会（次）	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
顾福身	8	6	2	0	因公出差
张小虞	8	6	2	0	因公出差
房忠昌	8	8	0	0	
顾林生	8	8	0	0	
李世豪	8	6	2	0	因公出差
刘　征	8	8	0	0	

（二）独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事没有对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、公司与控股股东五分开的情况

（一）业务方面：公司具有独立的业务和自主经营能力，与控股股东不存在实际和潜在的同业竞争。

（二）人员方面：公司人员独立于控股股东，具有独立的劳动人事管理部门，制定有独立的劳动、人事及薪酬管理制度。

（三）资产方面：公司资产独立完整，产权清晰，拥有独立的供、产、销系统，拥有专利技术、专有技术。

（四）机构方面：公司机构完整，拥有独立的组织架构；公司董事会、监事会及其他内部机构完全独立运作。

（五）财务方面：公司财务完全独立，设立独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务、会计管理制度，独立核算，独立在银行开户，独立纳税。

综上所述，公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东实现了“五分开”，公司拥有完全独立的业务体系，具有独立从事生产经营活动的能力。

五、公司内部控制制度建立健全情况

为加强内部控制，防范风险，提高公司内部控制管理水平，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件的要求，根据公司实际情况，制定了较为完善的《内部控制制度》。另，公司先后制定并适时修订了具体的规范化制度及工作细则。即：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会审核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬委员会工作细则》、《董事会战略发展及投资委员会工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《投资经营决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》、《募集资金使用管理办法》、《高管及核心人员绩效考核与薪酬激励管理办法》、《防止控股股东及关联方资金占用专项制度》。

同时，本公司还建立健全了较为完善的财务管理控制、生产管理控制、销售管理控制、人力资源管理控制及信息系统管理控制等方面的内部控制制度。

六、公司2008年度内部控制的自我评价报告和审计机构的鉴证报告

公司自上市以来，根据国家法律、法规的规定以及境内外监管部门的要求，不断完善公司法人治理结构，加强内部管理，形成了全面、审慎、有效和独立的内部控制体系，保障了公司内部控制管理的有效执行，维护了广大投资者和公司的利益。

报告期内，公司已经按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规的要求及监管机构的指导建议，并结合公司自身的生产经营实际情况建立了较为完善的内部控制管理体系，并在经营活动中得到了较好的地贯彻和执行。公司的内部控制管理体系基本上覆盖了公司生产经营和运作的各个方面，相关制度能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对公司经营战略的实施及经营风险的控制提供保证。公司在今后的工作中，将不断按照内部控制法律法规的完善及公司实际经营情况的需要，及时修订和完善相关内部控制管理制度，为公司的持续、健康发展提供保障。

公司2008年度内部控制的自我评价报告全文及审计机构对公司2008年度内部控制自我评价报告的鉴证报告：详见巨潮资讯网（http//www.cninfo.com.cn）公告。

七、报告期内，对高级管理人员的考评及激励机制

根据公司股东大会决议，在每一财务年度结束后，公司按照经审计后的税后利润提取不超过 5%的比例向执行董事和其他高级管理人员发放奖金。授权董事会、薪酬委员会制定具体奖励办法并实施。

为进一步完善对高级管理人员的考评及激励机制，提高企业经营管理水平，公司根据

相关法律法规，制定了《潍柴动力股份有限公司高管及核心人员绩效考核与薪酬激励管理办法》。报告期内，公司严格按照以上办法对高级管理人员进行考核与激励。

八、社会责任报告

公司披露的2008年度社会责任报告全文：

详见巨潮资讯网（http//www.cninfo.com.cn）公告。

第七节　股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了五次股东大会（含类别股东会议），具体内容如下：

会议届次	召开日期	会议决议刊登的信息披露报纸	披露日期
2007年度股东周年大会	2008-6-19	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008-6-20
2008年第一次临时股东大会	2008-8-20	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008-8-21
2008年第二次临时股东大会	2008-11-3	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008-11-4
2008年第一次A股股东会议	2008-11-3	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008-11-4
2008年第一次H股股东会议	2008-11-3	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008-11-4

第八节　董事会报告

一、报告期内公司经营情况的回顾

公司为国内大功率高速柴油发动机的主要专业制造商之一，拥有中国最优秀的动力总成（发动机、变速箱、车桥）优势和国内最完善的汽车及零部件产业链。

2008 年是极其不平凡的一年，受全球金融危机和中国经济周期性调整的影响，全年中国经济增长呈逐季放慢的态势，特别是下半年，宏观经济调整幅度显著加大，全年 GDP 同比增长 9.0%，增幅创近五年来的新低。但同时，投资仍然保持了较快增长，全年全社会固定资产投资同比增长 25.5%，比上年同期加快 0.7 个百分点，这又为中国的重型汽车、工程机械行业提供了较大的发展空间。

2008 年，中国重卡市场上下半年可谓“冰火两重天”。上半年，中国重卡市场延续了2007 年的“井喷”态势，半年销售重卡 380,139 辆，约占全年销量的 70%；下半年，特别 9 月份以来，受全球金融危机及行业自身周期性调整影响，终端市场消费和投资信心不足，市场需求快速下滑，整个行业的发展面临非常严峻的外部环境。但是，随着国家公路设施的不断改善，公路总量持续增长，以及重型汽车市场治理超载和计重收费政策的实施，推动了公路货运量和货运周转量的大幅度增长，促使行业产品结构向重型化、高效率方向发展。这些都为重卡行业的增长奠定了坚实的基础。同时，为有效应对金融危机，国家及时调整宏观经济政策，启动了新一轮扩大内需的政策，特别是燃油税制改革，为重卡市场带来了新的发展机遇。基于重卡市场在上半年的极度繁荣，报告期内中国重型卡车市场仍然实现了一定增长，全行业销量达到 540,488 辆，同比增长 10.87%。

根据中国汽车工业协会统计资料，公司主要客户如：陕西重型汽车有限公司、北汽福田汽车股份有限公司、包头北方奔驰重型汽车有限责任公司、安徽华菱重型汽车有限公司、安徽江淮汽车股份有限公司等都实现了增长，进而拉动了本公司产品销量的增长。2008 年，本公司共销售重卡发动机 197,351 台，同比增长 30.37%，较行业增速加快 19.29%。本公司的控股子公司陕西重型汽车有限公司共销售重型卡车 64,105 辆，同比增长 6.81%。本公司的控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司共销售重型变速箱 464,515 台，同比增长 7.98%。

同时，2008 年的中国工程机械市场也受到了上半年原材料价格上涨和下半年金融危机加剧的影响，同样呈现了前高后低的发展态势。但是，由于我国目前仍处于城市化与工业化双加速过程当中，国家西部大开发战略、中部崛起战略、东北老工业基地振兴以及新农村建设等战略的逐渐实施，加之受雪灾及地震灾后重建的需求拉动，中国基础设施建设投资依然在持续增加，水电、核电、油田、铁路、公路、港口等建设项目步伐仍在加快，一定程度上抵消了金融危机的不利影响，带动工程机械市场仍实现了较快增长。报告期内，中国工程机械市场共销售约 47 万台，同比增长约 9%，其中大型工程机械 5 吨装载机销售 104,566 台，同比增长 8.07%。根据中国工程机械协会统计数据，公司主要客户如：中国龙工控股有限公司、广西柳工机械股份有限公司、山东临工工程机械有限公司、徐工工程机械集团有限公司、成都成工机械有限公司、山东山工机械有限公司等都较去年同期实现增长，进而拉动了本公司产品销量的增长。2008 年，本公司共销售工程机械发动机 88,302 台，同比增长 3.80%，仍继续保持行业内绝对领先地位。

报告期内，本公司共销售各种不同类型的柴油发动机 295,717 台，比 2007 年同期增长

20.76%。

2008 年，本公司依靠科技创新，继续引领中国动力技术进步潮流。报告期内，随着国III排放标准的实施，公司具有自主知识产权的电控高压共轨国III排放大功率高速蓝擎发动机具有省油、可靠、环保的特点，显示出明显的优势，在重卡发动机市场继续保持领先。2008 年，潍柴动力“蓝擎”系列再添新成员，企业提前国家标准三年研制成功了国Ⅴ排放标准的大功率高速发动机，为进一步确立本公司在内燃机行业的领导地位奠定了基础。同时，作为企业自主研发的战略项目，T 发动机项目 WP5/WP7 新产品顺利通过与整车配套高原、高寒“两高”试验，并于公司商务大会期间亮相。这两款中小功率发动机完全达到了国III、国Ⅳ和国Ⅴ排放标准，是客车、中重卡车、工程机械的理想动力，它们的推出，标志着公司研发能力进一步增强，产品组合竞争优势更加明显，企业发展前景将更为广阔。

报告期内，本公司继续坚持内涵式发展，重视管理创新，对近年来启动的全面预算管理、精益 6 西格玛管理、卓越绩效管理和信息化建设等 4 项现代化管理手段，以及经营预警分析和标杆管理等 2 项过程管理工具进行整合完善，全面推广，进一步提升了企业管理平台。聘请国内外知名咨询公司，对企业进行了以战略体检、运营体检和干部素质体检为核心的“三检”活动，使公司的未来发展战略更加清晰，物流、资金流、信息流运行得更加健康。在集团母子公司管控方面，继续完善公司治理结构，理顺管控体系，使母子公司的协同效应进一步发挥。

2008 年，面对百年不遇的全球金融危机，本公司基于在上一轮经济增长周期中的良好发展，提前预警、积极应对，认真做好市场调研，充分挖掘内部潜力，保证了公司充足的现金流。同时，本公司还充分利用危机提供的机遇，继续加大产品研发投入，不断提升自主创新能力，坚定不移地推进蓝擎环保动力项目、新能源动力项目、5—7 升发动机项目等战略项目建设，为迎接新一轮的经济增长周期做好了充分准备。

报告期内，公司实现营业收入约为 3,312,778.44 万元人民币，较 2007 年同期提高 13.21%。股东应占净利润约为 193,134.66 万元人民币，较 2007 年下降 4.36%。每股基本盈利 2.32 元人民币，较 2007 年同期下降 15.94%。

（一）主营业务经营状况

报告期内，由于重型汽车行业和装载机行业均保持了小幅增长，本公司凭借市场核心竞争优势，产品销量和营业收入均出现一定的增长。但由于受原材料价格高涨、市场竞争

进一步加剧等因素影响，公司营业利润及净利润出现小幅下降。具体内容如下：

单位：（人民币）万元

项目	本期发生额	上期发生额	增长率（%）
营业总收入	3,312,778.44	2,926,096.83	13.21
营业利润	262,558.76	320,614.36	-18.11
归属于母公司所有者净利润	193,134.66	201,940.89	-4.36

（二）公司主营业务范围及经营情况

报告期内，公司及子公司的主要业务为：研究、生产及销售发动机及其零部件、重型汽车、重型汽车车桥、变速箱及其他汽车零部件等业务。

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
机械制造行业	3,112,537.85	2,461,907.59	20.90	19.01	26.45	-4.65
其 他	54,939.99	51,361.03	6.51	-56.26	-54.31	-4.00
小 计	3,167,477.84	2,513,268.63	20.65	15.56	22.04	-4.21
主营业务分产品情况						
整车及总成	1,784,110.80	1,453,240.94	18.55	20.43	27.36	-4.43
发动机	941,414.82	700,118.67	25.63	27.85	42.04	-7.43
其他汽车零部件	387,012.24	308,547.98	20.27	31.80	38.47	-3.84
其他	54,939.99	51,361.03	6.51	-76.06	-74.65	-5.22
合 计	3,167,477.84	2,513,268.63	20.65	15.56	22.04	-4.21

2、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国 内	2,905,001.04	13.12
国 外	262,476.80	51.74
合 计	3,167,477.84	15.56

3、报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力没有发生重大变

化。

（三）供应商和客户情况

公司前五名供应商合计的采购金额为 334591.55 万元，占年度采购总额的 11.84%；

公司前五名客户销售收入总额为 722,609.55 万元，占公司全部销售收入总额的 21.82 %。

（四）报告期资产构成及公司费用情况

1、资产负债项目构成同比发生变动原因分析

单位：（人民币）万元，%

项目	2008 年 12 月 31 日	占总资产的百分比	2007 年 12 月 31 日	占总资产的百分比	同比变动
货币资金	586,394.66	20.04	271,581.28	12.11	7.92
应收票据	399,570.92	13.65	422,045.07	18.82	-5.17
应收帐款	293,429.91	10.03	188,424.74	8.40	1.62
存货	585,061.65	19.99	432,301.05	19.28	0.71
长期投资	34,642.42	1.18	29,546.39	1.32	-0.13
固定资产	603,385.18	20.62	527,607.50	23.53	-2.91
在建工程	109,230.54	3.73	78,080.31	3.48	0.25
短期借款	124,607.60	4.26	115,752.45	5.16	-0.90
应付票据	418,577.62	14.30	192,029.87	8.56	5.74
应付账款	644,217.51	22.01	547,029.59	24.40	-2.39
预收账款	105,287.42	3.60	55,973.98	2.50	1.10
其他应付款	128,734.01	4.40	123,084.29	5.49	-1.09
其他流动负债	170,778.24	5.84	91,163.26	4.07	1.77
长期借款	77,220.00	2.64	24,123.05	1.08	1.56
资产总计	2,926,773.51	100.00	2,242,266.33	100.00	-

变动较大项目的原因分析：

① 货币资金、应收票据占总资产百分比变动主要为公司正常经营积累所致。

② 固定资产占总资产百分比变动主要为潍柴动力铸锻厂改建工程、法士特基建技改项目及陕重汽新基地建设工程等陆续完工所致。

③ 应付票据、应付账款、预收账款占总资产百分比变动主要为公司生产经营业务增长所致。

2、公司费用同比发生变动原因分析

单位：（人民币）万元，%

项目	2008 年	2007 年	增减额	增减比例
销售费用	163,139.45	153,698.16	9,441.29	6.14
管理费用	162,401.06	154,346.71	8,054.35	5.22
财务费用	28,633.21	23,574.84	5,058.37	21.46
所得税	32,898.90	47,956.51	-15,057.61	-31.40

变动较大项目的原因分析：

①财务费用增加主要为公司长期借款及短期融资债券增加所致。

②所得税降低主要为公司 08 年利润总额降低、本公司及部分子公司自 2008 年起享受高新技术所得税的优惠政策所致。

（五）报告期内现金流量情况

1、现金流变动情况

单位：(人民币)万元，%

项目	2008 年	2007 年	增减额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	187,489.69	230,300.33	-42,810.65	-18.59
投资活动产生的现金流量净额	-193,983.38	-137,989.28	-55,994.10	-40.58
筹资活动产生的现金流量净额	70,649.88	-34,001.89	104,651.78	-307.78

变动较大项目的原因分析：

① 投资活动产生的现金流量净额减少主要是公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金、购买福田汽车股票及收购备品公司少数股权支付的现金增加所致。

② 筹资活动产生的现金流量净额增加主要是公司长期借款、短期融资债券增加所致。

2、现金流入流出结构变动分析

单位：(人民币)万元，%

项目	现金流入结构变动		比重	
	2008 年	2007 年	2008 年	2007 年
经营活动现金流入额	2,628,409.86	2,090,535.64	82.14	86.65
投资活动现金流入额	2,228.75	8,500.86	0.07	0.35
筹资活动现金流入额	569,286.14	313,616.54	17.79	13.00
三项活动现金流入合计	3,199,924.75	2,412,653.04	100.00	100.00

项目	现金流出结构变动		比重	
	2008 年	2007 年	2008 年	2007 年
经营活动现金流出额	2,440,920.17	1,860,235.31	77.84	79.01
投资活动现金流出额	196,212.13	146,490.14	6.26	6.22

筹资活动现金流出额	498,636.26	347,618.44	15.90	14.76
三项活动现金流出额合计	3,135,768.56	2,354,343.89	100.00	100.00

（六）报告期内以公允价值计量的相关项目

单位：人民币元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
可供出售金融资产	0		-97,800,000.00	2,721,841.25	96,742,158.75
金融资产小计	0		-97,800,000.00	2,721,841.25	96,742,158.75
合　　计	0		-97,800,000.00	2,721,841.25	96,742,158.75

（七）主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

1、主要控股子公司经营情况及业绩分析

单位：（人民币）万元

序号	公司名称	业务范围	主要产品	注册资本	总资产	净资产	净利润
1	陕西重型汽车有限公司	汽车(小轿车除外)、汽车零部件及发动机的销售、出口业务;汽车组装、改装,售后服务	汽车	170,633.00	940,290	200,158	15,425
2	陕西法士特齿轮有限责任公司	汽车变速器，齿轮，锻件等汽车零部件的设计，开发，制造，销售服务（汽车整车生产及改装除外）	汽车变速器，齿轮	25,679.00	518,895	396,721	82,158
3	东风越野车有限公司	越野车及越野车的底盘、改装车的生产、销售等	越野车	15,500.00	27,770	11,986	882
4	株洲齿轮有限责任公司	设计、制造、销售各类汽车、工程机械、摩托车、机床传动系总成、齿轮及轴; 汽车(小轿车除外)、摩托车及配件销售	齿轮	13,131.50	70,352	24,578	2,356
5	牡丹江富通汽车空调有限公司	汽车空调压缩机及其系统、其它汽车零部件的生产、制造、销售	汽车空调压缩机	11,816.50	37,490	18,362	800
6	株洲湘火炬火花塞有限责任公司	火花塞、汽车电器及其他汽车、摩托车零部件的生产、销售	火花塞、汽车电器	17,600.00	29,281	18,389	1,245
7	潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	柴油机配件协作件/零部件及专用机油的销售		8,979.59	168,359	12,543	1,204

2、公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的情况。

二、对公司未来发展的展望

（一）公司的发展趋势与面临的市场竞争格局

展望 2009 年，机遇与挑战并存。一方面，中国实体经济不仅面临自身的周期性调整，而且仍将受到全球金融危机的冲击，内需减少、出口下降、投资信心不足，企业发展面临着严峻的外部环境。另一方面，中国经济增长仍具备较大潜力，我国城乡之间、区域之间发展还很不均衡，国内需求还存在广阔的开发空间。而且，我国政府已明确把“保增长，扩内需，调结构，重民生”作为 2009 年经济工作的主要任务，积极的财政政策和适度宽松的货币政策将贯穿全年始终，2009 年已经确定的中国宏观经济 8%的增长目标，仍属于全世界增长最快的经济体。

对于与公司相关的行业发展态势，本公司持谨慎乐观的态度。重卡市场，受国III政策执行因素和金融危机的影响，2009 年，重卡的需求量将会进一步降低，但由于燃油税制改革推行，在养车费用大幅下降和里程费用比例相对增加的情况下，必将有力推动物流运输市场的繁荣和运输车辆继续向重型化发展；国务院、山东省汽车产业调整振兴规划的出台，将重型汽车列入重点发展项目，对保持重卡行业的平稳持续发展，必将起到积极的推动作用。工程机械市场，中央政府 4 万亿固定资产投资的逐步实施，必将产生一定的拉动效应，伴随着我国公路、铁路及其他基础建设项目的陆续开工，以及现代物流业和节能减排、民生工程的实施到位，按照工程机械行业的发展规律，2009 年国内工程机械市场依然乐观。

依据公司的判断，随着国III排放标准的实施，中国发动机市场在未来几年内竞争将更加激烈，但本公司凭借领先的技术实力和稳固忠诚的客户群体，在大功率发动机市场将继续保持领先。董事对本公司的未来发展前景充满信心。

（二）公司的经营计划及发展战略

本公司预计 2009 年销售收入将达到 352 亿左右。

本公司将全力做好国III大功率高速发动机的市场推广，发挥出公司独特的资源和技术优势，以适应中国重型卡车环保、节能、高效发展的要求，继续引领中国大功率高速柴油机行业发展进步。

本公司将以蓝擎动力为核心，依托新开发的 5L/7L/16L 发动机不断开拓客车、非装载机工程机械、中重卡、船舶和工业发电等新兴市场，坚定不移地打造市场多元化优势，形成纵横协调的市场布局。

同时，按照“战略统一、独立运营、资源共享”的原则，加快本公司商用车板块、动力总成板块、汽车零部件板块的发展，进一步整合公司优势资源，最大限度地发挥公司资源的协同效应，增强公司的抗风浪能力，把公司打造成为全球领先的以动力总成为核心的运输及工程设备提供商。

（三）资金需求计划

单位：（人民币）万元

序号	项目内容	资金需求	资金来源
1	潍柴动力实验中心项目	25000	自筹
2	蓝擎发动机项目	18000	自筹

（四）公司面临的风险及对策

2009 年，公司仍将面临以下风险：

1、受宏观经济环境和全球性金融危机的影响，内需减少、出口下降、投资信心不足，企业发展仍将面临着严峻的外部环境。

2、受国III政策执行因素的影响，产品结构调整促进行业技术升级，企业需加大新产品开发和技术储备；产品的成本增加，盈利能力面临挑战。

3、行业新增产能较多，市场增长空间有限，市场竞争进一步加剧。

对策：

1、以推行全面预算为突破口，实施全过程精益管理全力打造全物流价值链低成本竞争优势。

2、以产品创新为主线，实施科技人才聚集战略，坚定不移的打造全新产品组合的核心竞争优势，进一步提升公司的核心竞争力。

3、以行业结构性调整为契机，紧抓市场和政策机遇，积极开拓国内外两个市场。

4、以提升三大业务板块核心竞争力为重点，加快信息化建设，实现资源共享，全面提升公司各业务板块协同发展的能力。

三、报告期内投资情况

（一）报告期内无募集资金使用情况

（二）重大非募集资金投资项目的实际进度

单位：（人民币）万元

序号	项目内容	2008 年计划投资额	2008 年实际投资额	预计完成时间
1	法士特传动基建项目	29,000	28,919	已完成

2	陕重汽新基地	90,300	90,207	2009.06

四、董事会日常工作情况

（一）报告期内共召开董事会八次，会议情况如下：

会议届次	召开日期	会议决议刊登的信息披露报纸	披露日期
二届七次董事会	2008-4-29	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008-4-30
2008 年第一次临时董事会	2008-6-23	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008-6-23
2008 年第二次临时董事会	2008-6-30	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008-7-1
2008 年第三次临时董事会	2008-7-21	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008-7-22
二届八次董事会	2008-8-20	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008-8-21
2008 年第四次临时董事会	2008-10-6	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008-10-7
2008 年第五次临时董事会	2008-10-27	因本次会议仅审议了 2008 年第三季度报告，按照深交所有关规定，董事会决议免于披露。	
2008 年第六次临时董事会	2008-11-27	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2008-11-28

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会严格执行股东大会决议。

1、报告期内，公司 2007 年度股东周年大会审议通过 2007 年度利润分配方案：以公司现有总股本 520,653,552 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 4.4 元（含税），不送红股，不转增。该分配方案已于 2008 年 8 月实施。

2、报告期内，公司 2008 年第二次临时股东大会、第一次 A 股股东会议和第一次 H 股股东会议审议通过了 2008 年中期资本公积金转增股本的方案：以公司总股本 520,653,552 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后，公司的总股本变为 833,045,683 股。该方案已于 2008 年 12 月实施。

（三）审核委员会的履职情况汇报总结

审核委员会成员包括独立董事顾福身先生，独立董事张小虞先生，独立董事房忠昌先生。顾福身先生具备相应的财务专业资格及经验，担任审核委员会主席。本报告期内，审核委员会共召开了三次会议，会议由顾福身主席主持。会议情况具体如下：

2008 年 4 月 28 日，公司以现场会议方式召开二届五次审核委员会。本次会议审核通过了公司 2007 年度经审计后的财务报表及审计师报告书；核定了公司 2007 年审计师的酬金，建议公司继续聘任德勤•关黄陈方会计师行、山东正源和信有限责任会计师事务所作为公司 2008 年度审计师；并决议将以上议案提交公司董事会审议。

2008 年 6 月 23 日，公司以通讯会议的方式召开了二届六次审核委员会。因审计费用事宜未与公司达成一致，德勤•关黄陈方会计师行不再寻求连任公司的核数师。因此，本次会议审议通过了关于聘请安永会计师事务所为中国境外审计机构及提请股东大会授权董事会确定其酬金的议案并提交董事会审议。

2008 年 8 月 20 日，公司以通讯会议的方式召开了二届七次审核委员会。本次会议审议通过了公司 2008 年上半年公司综合财务报表及上半年外聘审计师相关费用的议案，并决议将以上议案提交董事会审议。

另，审核委员会的独立董事对报告期内高管的聘任及关联交易事项均发表了独立董事意见。

报告期内，公司审核委员会在公司 2008 年度财务报告审计工作中，严格按照中国证监会、深交所有关规定及公司《审核委员会工作细则》的规定，本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作：

（1）认真审阅了公司 2008 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的正源和信会计师事务所有限公司和安永会计师事务所的注册会计师协商确定了公司 2008 年度财务报告审计工作的时间安排；

（2）在注册会计师进场审计之前，审核委员会审阅了公司的 2008 年度财务报表初稿，认为公司编制的财务报表基本能够反映公司的财务状况和经营成果，同意以此财务报表为基础开展 2008 年度的财务审计工作；

（3）注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会审阅了出具初步审计意见后的财务报表，并形成了书面审核意见，认为公司 2008 年度财务报告真实、准确、完整地反映了公司 2008 年的整体经营情况和财务状况，同意以此财务报表为基础编制编制公司 2008 年年度报告和年报摘要；

（4）在境内、境外会计师事务所出具了 2008 年度审计报告后，审核委员会于 2009 年 4 月 23 日召开会议，对 2008 年度的审计工作做了总结，并就公司年度财务报表以及关于下年度聘请会计师事务所的议案进行了表决并形成了决议。

（四）薪酬委员会履职情况汇报总结

薪酬委员会负责就董事、监事及本公司高级管理人员的薪酬福利及任期向董事会提供建议；同时也负责制定有关董事、监事及高级管理人员的相关薪酬政策及奖励计划。

（五）2008 年度利润分配预案

2009 年 4 月 27 日，本公司二届九次董事会审议通过了本公司 2008 年度的利润分配预案：拟以总股本 833,045,683 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 1.3 元（含税），此方案需经 2008 年度股东周年大会审议通过后实施。

公司前 3 年的分红派息情况：

单位：人民币元

年度	现金分红金额（含税）	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率
2007 年	229,087,562.88	2,019,408,859.91	11.34%
2006 年	133,684,961.76	740,966,442.95	18.04%
2005 年	108,900,000.00	323,790,512.38	33.63%

（六）独立董事对公司担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及证监发[2005]120号《证监会、银监会关于规范上市公司对外担保行为的通知》的要求，作为潍柴动力股份有限公司（下称“公司”）的独立董事，我们对2008年度公司累计和当期的对外担保情况进行了认真核查，并发表以下独立意见：

1、公司2008年度报告期内没有发生新的对外担保行为；

2、公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；

3、截至2008年12月31日，公司的对外担保总额约为人民币7907万元，占2008 年12月31日合并资产负债表中归属于母公司净资产的比例为0.99%，该等对外担保均系以前期间发生（包括公司因吸收合并承继原湘火炬汽车集团股份有限公司的对外担保）延续至2008年度报告期的各项担保行为，已按照公司章程及相关制度的规定履行了相关的法律程序。

综上所述，我们认为公司的对外担保符合证监发[2003]56号文和证监发[2005]120号文的规定。

第九节　监事会报告

一、监事会会议召开情况

本年度共召开监事会会议 3 次。

1、2008 年 4 月 29 日，公司召开二届六次监事会，会议审议通过了公司 2007 年年度报告全文及摘要、2007 年度监事会工作报告、2007 年度综合财务报表及审计师报告书、2007 年度财务决算报告、2007 年度利润分配方案以及公司 2008 年度第一季度报告。

2、2008 年 8 月 20 日，公司召开二届七次监事会，会议审议通过了公司 2008 年中期报告全文及摘要，认为中期报告真实反映了公司上半年的经营情况及财务情况并审议通过了 2008 年中期资本公积金转增股本的议案 。

3、2008 年 10 月 27 日，公司召开了 2008 年第一次临时监事会，会议审核通过了公司的 2008 年第三季度报告，充分肯定了公司的财务成绩，认为季度报告真实反映了公司报告期的经营情况及财务情况。

二、公司依法运作情况

报告期内，公司监事会按照国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项以及董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员的履职情况等进行了监督，认为公司董事会及高级管理人员勤勉尽责，科学决策，保持了较好的生产经营状况，未发现有违反法律、《公司章程》或损害公司及投资者利益的行为。

三、公司的财务情况

报告期内，公司监事会加强了对内控制度，特别是财务制度的检查，公司在对外投资、资产转让、关联交易等方面均建立了比较健全的制度。在运作过程中，均按照国家有关法律、法规及中国证监会的有关规定执行。在资金周转、管理费用的控制上，分级把关，既保证了公司正常运营，又规避了风险。

监事会认为：公司的年度财务报告客观、真实、公平地反映了公司的财务情况及经营业绩，同意山东正源和信有限责任会计师事务所和安永会计师事务所提交的经审计的财务报表。

四、本年度无募集资金使用情况

五、公司收购及出售资产情况

报告期内，公司未发生任何重大资产收购、出售资产的行为，也未发生和出现内幕交易、损害股东权益和造成资产流失的情况。公司正常生产经营过程中发生的少量收购、出售资产行为审批程序合法、交易价格合理、决策有效，有利于公司的资源整合，符合公司

的发展战略。

六、重大关联交易事项

报告期内，公司发生的各项关联交易均体现了市场公平的原则，交易程序合法、合规，未发现损害公司利益和股东利益的现象。

第十节　重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生重大收购、出售资产及吸收合并事项。

三、公司对持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况

单位：（人民币）万元

序号	公司名称	公司性质	最初投资成本	持股比例	期末账面值
1	北汽福田汽车股份有限公司	上市公司	19,400.00	2.18%	9,620.00
2	WINNER MEDICAL GROUP	上市公司	326.40	0.44%	54.22
3	新世纪金融租赁有限公司	信托公司	6,106.80	11.22%	-
4	东方人寿保险股份有限公司	保险公司	6,000.00	7.50%	-
5	株洲市商业银行	商业银行	2,000.00	6.05%	2,000.00

注：以上公司中，新世纪金融租赁有限公司、东方人寿保险股份有限公司已经原湘火炬汽车集团股份有限公司董事会决议计提全额资产减值准备。

四、重大关联交易事项

报告期内关联交易详见会计报表附注中的“关联方关系及其交易”项。公司董事会及监事会认为公司报告期内关联交易坚持了公正、公平、公允的原则，交易价格公允，符合公司和全体股东的利益。

五、重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司无托管、承包、租赁公司资产情况。

（二）重大担保情况

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	

报告期末担保余额合计（A）	6,107
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	
报告期末对子公司担保余额合计（B）	1,800
公司担保总额（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	7,907
担保总额占净资产的比例	0.99%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的担保金额（D）	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计*（C+D+E）	

（三）报告期内，公司没有发生重大委托理财事项。

六、股东承诺事项

根据潍柴控股集团有限公司等8个法人发起人股东以及株洲国资出具的承诺函并受该等承诺函所规限，其所持有的潍柴动力的股份将自潍柴动力股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理，也不由潍柴动力回购。

根据谭旭光等24名自然人股东出具的承诺函并受该等承诺函所规限，其所持有的潍柴动力的股份将自潍柴动力股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内不实质转让，也不由潍柴动力回购。

本公司全体董事、监事及高级管理人员已经出具承诺函，承诺其直接或间接持有的本公司股份将根据公司法第 142 条的规定进行转让。

以上承诺严格履行。

七、报告期内，公司聘任、解聘会计师事务所的情况

（一）会计师事务所的聘任及解聘情况

1、报告期内，经公司 2007 年度股东周年大会审议通过，公司继续聘请山东正源和信有限责任会计师事务所为公司中国境内审计机构。本公司截至 2008 年 12 月 31 日的财务报告即为该会计师事务所审计。该会计师事务所自公司注册成立起已为公司提供审计服务 7 年。

2、报告期内，因审计费用未达成一致，德勤•关黄陈方会计师行不再寻求连任公司的审计师。经公司 2007 年度股东周年大会审议通过，公司不再继续聘请德勤•关黄陈方会计师行为公司中国境外审计机构。

3、报告期内，经公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过，公司聘请安永会计师事

务所为公司中国境外审计机构。

八、处罚事项

报告期内，公司没有受到任何处罚。

九、报告期内，公司接待调研和采访的情况

报告期内，公司严格按照深圳证券交易所制定的《上市公司公平信息披露指引》开展公司信息披露工作。信息披露严格按照公开、公平、公正的原则面向全体投资者。对于每一个来电、来访的投资者，公司均按照信息披露的相关规定，耐心接待，认真解答。报告期内公司未发生由于特定对象的调研或采访而发生不公平信息披露现象。

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
10 月 14 日	公司会议室	实地调研	招商证券股份有限公司	讨论的主要内容： 1、公司日常经营情况； 2、行业未来发展走势； 3、公司发展战略定位。
10 月 21 日	公司会议室	实地调研	海通证券有限公司	
			招商证券组织的基金访问团	
10 月 23 日	公司会议室	实地调研	瑞士信贷（香港）有限公司	
			摩根士丹利亚洲有限公司	
12 月 3 日	公司会议室	实地调研	海角资产管理有限公司	
12 月 20 日	公司会议室	实地调研	平安证券有限责任公司	

第十一节　财务报告

审 计 报 告

鲁正信审字（2009）3008 号

潍柴动力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的潍柴动力股份有限公司（以下简称“潍柴动力公司”）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 年度利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，潍柴动力公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了潍柴动力公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

山东正源和信有限责任会计师事务所　　中国注册会计师：刘守堂

中国注册会计师：秦艳平

中国·济南　　二〇〇九年四月二十七日

合 并 资 产 负 债 表

编制单位：潍柴动力股份有限公司　　2008 年 12 月 31 日　　单位：人民币元

资　　产	附注	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	附注八-1	5,863,946,619.27	2,715,812,762.38
交易性金融资产			
应收票据	附注八-2	3,995,709,174.84	4,220,450,732.24
应收股利	附注八-3	3,040,000.00	3,040,000.00
应收利息		-	
应收账款	附注八-4	2,934,299,119.61	1,884,247,357.22
其他应收款	附注八-5	391,464,783.40	264,256,913.58
预付款项	附注八-6	905,658,028.21	1,066,471,985.27
存　货	附注八-7	5,850,616,531.58	4,323,010,500.34
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	附注八-8	443,713.01	124,297.29
流动资产合计		19,945,177,969.92	14,477,414,548.32
非流动资产:			
可供出售金融资产	附注八-9	96,742,158.75	
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	附注八-10	346,424,203.77	295,463,918.25
投资性房地产	附注八-11	86,959,891.56	37,539,665.49
固定资产	附注八-12	6,033,851,822.95	5,276,075,039.43
在建工程	附注八-13	1,092,305,384.10	780,803,093.22
工程物资	附注八-14	9,591,896.19	4,027,253.20
固定资产清理		682,863.04	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附注八-15	576,882,439.92	613,558,522.54
开发支出		583,987.88	-
商　誉	附注八-16	538,016,278.33	538,016,278.33
长期待摊费用	附注八-17	184,903,803.18	169,434,869.82
递延所得税资产	附注八-18	351,902,538.56	229,797,609.04
其他非流动资产		3,709,841.39	532,498.04
非流动资产合计		9,322,557,109.62	7,945,248,747.36
资 产 总 计		29,267,735,079.54	22,422,663,295.68

公司法定代表人：谭旭光　　主管会计工作的公司负责人：张达良　　会计机构负责人：吴洪伟

合 并 资 产 负 债 表

编制单位：潍柴动力股份有限公司　　2008 年 12 月 31 日　　单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	附注八-20	1,246,076,002.01	1,157,524,538.38
交易性金融负债			-
应付票据	附注八-21	4,185,776,225.10	1,920,298,734.92
应付帐款	附注八-22	6,442,175,056.59	5,470,295,864.46
预收款项	附注八-23	1,052,874,237.34	559,739,805.06
应付职工薪酬	附注八-24	420,891,859.51	455,130,170.71
应交税费	附注八-25	171,833,161.52	383,209,229.75
应付股利	附注八-26	79,776,108.65	31,764,797.86
应付利息	附注八-27	63,171,691.00	-
其他应付款	附注八-28	1,287,340,084.36	1,230,842,853.76
一年内到期的非流动负债	附注八-29	62,228,000.00	523,903,600.00
其他流动负债	附注八-30	1,707,782,438.55	911,632,627.26
流动负债合计		16,719,924,864.63	12,644,342,222.16
非流动负债：			
长期借款	附注八-31	772,200,000.00	241,230,457.12
应付债券		-	-
长期应付款	附注八-32	36,877,700.00	29,007,700.00
专项应付款		-	-
预计负债	附注八-33	361,938,669.52	29,457,842.41
递延所得税负债	附注八-34	46,975,983.72	66,033,666.01
其他非流动负债	附注八-35	3,340,000.00	5,000,000.00
非流动负债合计		1,221,332,353.24	370,729,665.54
负债合计		17,941,257,217.87	13,015,071,887.70
股东权益：			
股　本	附注八-36	833,045,683.00	520,653,552.00
资本公积	附注八-37	1,988,135,838.51	2,375,569,407.25
减：库存股			-
盈余公积	附注八-38	564,430,850.12	400,638,780.85
未分配利润	附注八-39	4,625,923,673.12	3,087,710,707.39
外币会计报表折算差额		-13,782,202.38	-3,239,667.49
归属于母公司股东权益合计		7,997,753,842.37	6,381,332,780.00
少数股东权益		3,328,724,019.30	3,026,258,627.98
股东权益合计		11,326,477,861.67	9,407,591,407.98
负债及股东权益总计		29,267,735,079.54	22,422,663,295.68

公司法定代表人：谭旭光　　主管会计工作的公司负责人：张达良　会计机构负责人：吴洪伟

合 并 利 润 表

编制单位：潍柴动力股份有限公司　　2008 年度　　单位：人民币元

项　目	附注	2008 年度	2007 年度
一、营业收入	附注八-40	33,127,784,385.51	29,260,968,283.81
减：营业成本	附注八-40	26,429,031,848.53	22,352,363,534.96
税金及附加	附注八-41	134,125,436.98	128,325,410.72
销售费用	附注八-42	1,631,394,482.66	1,536,981,619.04
管理费用	附注八-43	1,624,010,596.26	1,543,467,075.11
财务费用	附注八-44	286,332,054.58	235,748,359.55
资产减值损失	附注八-45	372,082,162.80	150,833,255.28
加：公允价值变动损益			
投资收益	附注八-46	-25,220,250.00	-107,105,443.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,085,625.65	-8,493,890.06
二、营业利润		2,625,587,553.70	3,206,143,585.92
加：营业外收入	附注八-47	160,877,609.05	94,535,707.61
减：营业外支出	附注八-47	45,656,369.40	23,032,931.61
其中：非流动资产处置损失		5,982,037.12	10,896,004.69
三、利润总额		2,740,808,793.35	3,277,646,361.92
减：所得税费用	附注八-48	328,989,043.06	479,565,140.33
四、净利润		2,411,819,750.29	2,798,081,221.59
归属于母公司所有者的净利润		1,931,346,570.86	2,019,408,859.91
少数股东损益		480,473,179.43	778,672,361.68
五、每股收益			
（一）基本每股收益		2.32	2.76
（二）稀释每股收益		2.32	2.76

公司法定代表人：谭旭光　　主管会计工作的公司负责人：张达良　　会计机构负责人：吴洪伟

合 并 现 金 流 量 表

编制单位：潍柴动力股份有限公司　　2008 年度　　单位：人民币元

项　目	附注	2008 年度	2007 年度
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		25,682,971,928.84	20,541,228,765.77
2. 收到的税费返还		231,271,605.47	82,871,509.54
3. 收到的其他与经营活动有关的现金	附注八-49	369,855,036.97	281,256,173.68
现金流入小计		26,284,098,571.28	20,905,356,448.99
1. 购买商品、接受劳务支付的现金		19,225,124,612.88	14,204,715,331.69
2. 支付给职工以及为职工支付的现金		1,907,760,537.49	1,343,871,343.70
3. 支付的各项税费		1,918,588,599.10	1,694,336,623.26
4. 支付的其他与经营活动有关的现金	附注八-49	1,357,727,941.73	1,359,429,819.00
现金流出小计		24,409,201,691.20	18,602,353,117.65
经营活动产生的现金流量净额		1,874,896,880.08	2,303,003,331.34
二、投资活动产生的现金流量：			
1. 收回投资所收到的现金		17,573,361.37	-
2. 取得投资收益所收到的现金		-	8,640,000.00
3. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额		4,714,127.39	3,691,896.70
4. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	72,676,675.88
5. 收到的其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		22,287,488.76	85,008,572.58
1. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,682,831,686.26	1,415,392,413.72
2. 投资所支付的现金		270,129,434.42	49,479,643.51
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
4. 支付的其他与投资活动有关的现金		9,160,140.90	29,300.00
投资活动现金流出小计		1,962,121,261.58	1,464,901,357.23
投资活动产生的现金流量净额		-1,939,833,772.82	-1,379,892,784.65
三、筹资活动产生的现金流量			
1. 吸收投资所收到的现金		10,177,239.64	308,119,886.23
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,165,300.00	308,119,886.23
2. 借款所收到的现金		5,542,397,948.11	2,797,580,878.28
3. 收到的其他与筹资活动有关的现金		140,286,235.03	30,464,679.22
筹资活动现金流入小计		5,692,861,422.78	3,136,165,443.73
1. 偿还债务所支付的现金		4,399,438,278.42	3,065,696,225.06
2. 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		395,264,454.91	397,368,968.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		61,960,803.13	108,000,000.00
3. 支付的其他与筹资活动有关的现金		191,659,853.55	13,119,175.05
筹资活动现金流出小计		4,986,362,586.88	3,476,184,368.91
筹资活动产生的现金流量净额		706,498,835.90	-340,018,925.18
四、汇率变动对现金的影响额		-1,015,524.15	-1,321,077.60
五、现金及现金等价物净增加额		640,546,419.01	581,770,543.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,715,812,762.38	2,134,042,218.47
六、期末现金及现金等价物余额		3,356,359,181.39	2,715,812,762.38

公司法定代表人：谭旭光　　主管会计工作的公司负责人：张达良　　会计机构负责人：吴洪伟

合并股东权益变动表

编制单位：潍柴动力股份有限公司　　2008 年度　　单位：人民币元

项　目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其 它		
一、上年年末余额	520,653,552.00	2,375,569,407.25	-	400,638,780.85	3,087,710,707.39	-3,239,667.49	3,026,258,627.98	9,407,591,407.98
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年年初余额	520,653,552.00	2,375,569,407.25	-	400,638,780.85	3,087,710,707.39	-3,239,667.49	3,026,258,627.98	9,407,591,407.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	312,392,131.00	-387,433,568.74	-	163,792,069.27	1,538,212,965.73	-10,542,534.89	302,465,391.32	1,918,886,453.69
（一）净利润					1,931,346,570.86		480,473,179.43	2,411,819,750.29
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-75,041,437.74	-	-	-	-10,542,534.89	-10,983,665.03	-96,567,637.66
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		-97,800,000.00						-97,800,000.00
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-						-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响		14,670,000.00						14,670,000.00
4、其他		8,088,562.26				-10,542,534.89	-10,983,665.03	-13,437,637.66
上述（一）和（二）小计	-	-75,041,437.74	-	-	1,931,346,570.86	-10,542,534.89	469,489,514.40	2,315,252,112.63
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-57,601,084.15	-57,601,084.15
1、所有者投入资本							10,165,300.00	10,165,300.00
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他							-67,766,384.15	-67,766,384.15
（四）利润分配	-	-	-	163,792,069.27	-393,133,605.13	-	-109,423,038.93	-338,764,574.79
1、提取盈余公积				163,792,069.27	-163,792,069.27			-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者的分配					-229,087,562.88		-109,423,038.93	-338,510,601.81
4、其他					-253,972.98			-253,972.98
（五）、所有者内部转移	312,392,131.00	-312,392,131.00	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	312,392,131.00	-312,392,131.00						-
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	833,045,683.00	1,988,135,838.51	-	564,430,850.12	4,625,923,673.12	-13,782,202.38	3,328,724,019.30	11,326,477,861.67

公司法定代表人：谭旭光　　主管会计工作的公司负责人：张达良　　会计机构负责人：吴洪伟

合并股东权益变动表

编制单位：潍柴动力股份有限公司　　2008 年度　　单位：人民币元

项目	上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股　本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其　它		
一、上年年末余额	330,000,000.00	1,112,478,835.10	-	233,870,416.36	1,192,767,448.76	-1,659,691.87	3,440,453,104.67	6,307,910,113.02
加：会计政策变更				8,439,200.52	101,841,617.45		52,890,046.68	163,170,864.65
前期差错更正								-
二、本年年初余额	330,000,000.00	1,112,478,835.10		242,309,616.88	1,294,609,066.21	-1,659,691.87	3,493,343,151.35	6,471,080,977.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	190,653,552.00	1,263,090,572.15	-	158,329,163.97	1,793,101,641.18	-1,579,975.62	-467,084,523.38	2,936,510,430.30
（一）净利润					2,019,408,859.91		778,672,361.68	2,798,081,221.59
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-2,206,026.87	-	-	-	-1,579,975.62	1,079,889.17	-2,706,113.32
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		-2,206,026.87				-1,579,975.62	1,079,889.17	-2,706,113.32
上述（一）和（二）小计	-	-2,206,026.87	-	-	2,019,408,859.91	-1,579,975.62	779,752,250.85	2,795,375,108.27
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	478,709,675.34	478,709,675.34
1、所有者投入资本							516,689,181.39	516,689,181.39
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他							-37,979,506.05	-37,979,506.05
（四）利润分配	-	-	-	158,329,163.97	-226,307,218.73	-	-206,984,638.55	-274,962,693.31
1、提取盈余公积				158,329,163.97	-158,329,163.97			-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者的分配					-67,684,961.76		-206,984,638.55	-274,669,600.31
4、其他					-293,093.00			-293,093.00
（五）、所有者内部转移	190,653,552.00	1,265,296,599.02	-	-	-	-	-1,518,561,811.02	-62,611,660.00
1、资本公积转增资本（或股本）								-
2、盈余公积转增资本（或股本）								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他	190,653,552.00	1,265,296,599.02					-1,518,561,811.02	-62,611,660.00
四、本期期末余额	520,653,552.00	2,375,569,407.25	-	400,638,780.85	3,087,710,707.39	-3,239,667.49	3,026,258,627.98	9,407,591,407.98

公司法定代表人：谭旭光　　主管会计工作的公司负责人：张达良　　会计机构负责人：吴洪伟

母公司资产负债表

编制单位：潍柴动力股份有限公司　　2008 年 12 月 31 日　　单位：人民币元

资　产	附注	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		2,583,310,718.46	1,380,020,367.04
交易性金融资产		-	-
应收票据		3,154,636,666.46	2,185,339,215.59
应收股利		77,714,457.18	33,054,200.00
应收利息			-
应收账款	附注九-1	259,607,399.31	125,099,539.05
其他应收款	附注九-2	725,874,683.58	311,075,708.11
预付款项		235,396,849.75	111,118,670.83
存　货		1,741,153,573.50	1,375,045,690.06
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			
流动资产合计		8,777,694,348.24	5,520,753,390.68
非流动资产：			
可供出售金融资产		96,200,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注九-3	3,493,107,848.43	3,129,588,619.79
投资性房地产			-
固定资产		1,640,084,580.47	2,190,793,535.69
在建工程		703,724,104.83	548,966,748.03
工程物资			
固定资产清理			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产		227,052,934.73	243,953,877.24
开发支出		583,987.88	-
商　誉		579,145,043.76	579,145,043.76
长期待摊费用			
递延所得税资产		148,129,971.60	78,021,462.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,888,028,471.70	6,770,469,286.57
资产总计		15,665,722,819.94	12,291,222,677.25

公司法定代表人：谭旭光　　主管会计工作的公司负责人：张达良　　会计机构负责人：吴洪伟

母公司资产负债表

编制单位：潍柴动力股份有限公司　　2008 年 12 月 31 日　　单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款		168,346,000.00	193,046,000.00
交易性金融负债		-	
应付票据		2,583,284,541.88	1,177,703,291.54
应付帐款		2,208,610,624.52	2,302,456,504.16
预收款项		262,775,070.18	66,497,422.68
应付职工薪酬		252,940,186.35	315,482,500.38
应交税费		385,096,371.03	337,966,605.02
应付股利		6,833.18	6,833.18
应付利息		23,400,000.00	
其他应付款		875,103,267.17	1,030,666,525.92
一年内到期的非流动负债		-	118,445,600.00
其他流动负债		900,270,000.00	900,300,000.00
流动负债合计		7,659,832,894.31	6,442,571,282.88
非流动负债:			
长期借款		700,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		-	
长期应付款		-	-
专项应付款		-	
预计负债		234,899,472.37	
递延所得税负债		10,038,595.10	13,402,666.01
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		944,938,067.47	113,402,666.01
负债合计		8,604,770,961.78	6,555,973,948.89
股东权益:			
股　本		833,045,683.00	520,653,552.00
资本公积		1,761,497,273.62	2,157,019,404.62
减：库存股		-	-
盈余公积		564,430,850.12	400,638,780.85
未分配利润		3,901,978,051.42	2,656,936,990.89
外币会计报表折算差额			
股东权益合计		7,060,951,858.16	5,735,248,728.36
负债及股东权益总计		15,665,722,819.94	12,291,222,677.25

公司法定代表人：谭旭光　　主管会计工作的公司负责人：张达良　　会计机构负责人：吴洪伟

母公司利润表

编制单位：潍柴动力股份有限公司　　2008 年度　　单位：人民币元

项　目	附注	2008 年度	2007 年度
一、营业收入		14,143,112,577.46	11,110,619,714.01
减：营业成本		10,652,930,290.88	7,710,331,292.98
税金及附加		75,574,425.90	58,569,527.83
销售费用		617,238,987.95	579,091,979.84
管理费用		835,271,561.13	721,665,255.47
财务费用		170,686,231.28	96,112,089.68
资产减值损失		126,605,450.06	36,665,049.64
加：公允价值变动损益		-	
投资收益	附注九-4	116,724,962.42	-69,760,328.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,293,516.75	-1,790,944.45
二、营业利润		1,781,530,592.68	1,838,424,189.85
加：营业外收入		105,628,455.69	4,870,749.97
减：营业外支出		14,336,735.56	4,566,669.81
其中：非流动资产处置损失		638,559.71	4,057,034.45
三、利润总额		1,872,822,312.81	1,838,728,270.01
减：所得税费用		234,901,620.13	255,436,630.34
四、净利润		1,637,920,692.68	1,583,291,639.67

公司法定代表人：谭旭光　　主管会计工作的公司负责人：张达良　　会计机构负责人：吴洪伟

母公司现金流量表

编制单位：潍柴动力股份有限公司　　2008 年度　　单位：人民币元

项　目	附注	2008 年度	2007 年度
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		15,056,722,968.10	11,350,309,225.85
2. 收到的税费返还		3,752,627.23	-
3. 收到的其他与经营活动有关的现金		538,680,533.55	125,922,890.62
现金流入小计		15,599,156,128.88	11,476,232,116.47
1. 购买商品、接受劳务支付的现金		12,573,384,775.13	8,235,562,533.22
2. 支付给职工以及为职工支付的现金		823,105,161.38	448,122,878.20
3. 支付的各项税费		952,478,320.26	678,304,048.33
4. 支付的其他与经营活动有关的现金		859,800,760.38	448,839,775.40
现金流出小计		15,208,769,017.15	9,810,829,235.15
经营活动产生的现金流量净额		390,387,111.73	1,665,402,881.32
二、投资活动产生的现金流量：			
1. 收回投资所收到的现金		32,935,954.12	98,581,594.55
2. 取得投资收益所收到的现金		36,731,616.00	
3. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额		-	250,400.00
4. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
5. 收到的其他与投资活动有关的现金		-	31,038,715.52
投资活动现金流入小计		69,667,570.12	129,870,710.07
1. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		940,456,372.60	568,518,097.08
2. 投资所支付的现金		361,942,202.40	456,025,346.85
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
4. 支付的其他与投资活动有关的现金		-	1,219,553,349.61
投资活动现金流出小计		1,302,398,575.00	2,244,096,793.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,232,731,004.88	-2,114,226,083.47
三、筹资活动产生的现金流量			
1. 吸收投资所收到的现金		-	
2. 借款所收到的现金		3,370,000,000.00	1,201,790,000.00
3. 收到的其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		3,370,000,000.00	1,201,790,000.00
1. 偿还债务所支付的现金		2,840,000,000.00	335,000,000.00
2. 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		294,149,647.63	63,264,069.48
3. 支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,134,149,647.63	398,264,069.48
筹资活动产生的现金流量净额		235,850,352.37	803,525,930.52
四、汇率变动对现金的影响额		152,178.95	63,589.60
五、现金及现金等价物净增加额		-606,341,361.83	354,766,317.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,380,020,367.04	1,025,254,049.07
六、期末现金及现金等价物余额		773,679,005.21	1,380,020,367.04

公司法定代表人：谭旭光　　主管会计工作的公司负责人：张达良　　会计机构负责人：吴洪伟

母公司股东权益变动表

编制单位：潍柴动力股份有限公司　　2008 年度　　单位：人民币元

项　目	本期金额					
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	520,653,552.00	2,157,019,404.62		400,638,780.85	2,656,936,990.89	5,735,248,728.36
加：会计政策变更	-		-		-	-
前期差错更正	-				-	-
二、本年年初余额	520,653,552.00	2,157,019,404.62	-	400,638,780.85	2,656,936,990.89	5,735,248,728.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	312,392,131.00	-395,522,131.00	-	163,792,069.27	1,245,041,060.53	1,325,703,129.80
（一）净利润	-	-		-	1,637,920,692.68	1,637,920,692.68
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-83,130,000.00		-	-	-83,130,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-97,800,000.00		-	-	-97,800,000.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-		-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	14,670,000.00		-	-	14,670,000.00
4.其他	-	-		-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-83,130,000.00	-	-	1,637,920,692.68	1,554,790,692.68
（三)所有者投入和减少资本	-	-		-	-	-
1.所有者投入资本	-	-		-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的余额	-	-		-	-	-
3.其它	-	-		-	-	-
（四）利润分配	-	-		163,792,069.27	-392,879,632.15	-229,087,562.88
1.提取盈余公积	-	-		163,792,069.27	-163,792,069.27	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-		-	-229,087,562.88	-229,087,562.88
3.其它	-	-		-	-	-
（五）所有者权益内部结转	312,392,131.00	-312,392,131.00		-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	312,392,131.00	-312,392,131.00		-	-	-
2.盈余公积弥补亏损	-	-		-	-	-
3.盈余公积转增资本（或股本）	-	-		-	-	-
4.其它	-	-		-	-	-
四、本期期末余额	833,045,683.00	1,761,497,273.62	-	564,430,850.12	3,901,978,051.42	7,060,951,858.16

公司法定代表人：谭旭光　　主管会计工作的公司负责人：张达良　　会计机构负责人：吴洪伟

母公司股东权益变动表

编制单位：潍柴动力股份有限公司　　2008 年度　　单位：人民币元

项　目	上年同期金额					
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	330,000,000.00	1,112,478,835.10		236,043,966.46	1,247,684,998.77	2,926,207,800.33
加：会计政策变更	-	-3,553.68		6,265,650.42	51,974,478.18	58,236,574.92
前期差错更正	-				-	-
二、本年年初余额	330,000,000.00	1,112,475,281.42	-	242,309,616.88	1,299,659,476.95	2,984,444,375.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	190,653,552.00	1,044,544,123.20	-	158,329,163.97	1,357,277,513.94	2,750,804,353.11
（一）净利润	-	-		-	1,583,291,639.67	1,583,291,639.67
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	1,044,544,123.20		-	-	1,044,544,123.20
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	-	1,044,544,123.20		-	-	1,044,544,123.20
上述（一）和（二）小计	-	1,044,544,123.20	-	-	1,583,291,639.67	2,627,835,762.87
（三)所有者投入和减少资本	190,653,552.00	-		-	-	190,653,552.00
1.所有者投入资本	190,653,552.00	-		-	-	190,653,552.00
2.股份支付计入所有者权益的余额	-	-		-	-	-
3.其它	-			-	-	-
（四）利润分配	-	-		158,329,163.97	-226,014,125.73	-67,684,961.76
1.提取盈余公积	-	-		158,329,163.97	-158,329,163.97	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-			-67,684,961.76	-67,684,961.76
3.其它	-	-		-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-		-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-		-	-	-
2.盈余公积弥补亏损	-	-		-	-	-
3.盈余公积转增资本（或股本）	-	-		-	-	-
4.其它	-	-		-	-	-
四、本期期末余额	520,653,552.00	2,157,019,404.62	-	400,638,780.85	2,656,936,990.89	5,735,248,728.36

公司法定代表人：谭旭光　　主管会计工作的公司负责人：张达良　　会计机构负责人：吴洪伟

潍柴动力股份有限公司
财务报表附注

附注一、公司基本情况

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

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

2004 年 3 月，本公司依据中国证券监督管理委员会签发的证监国合字[2003]44 号批复文件，于香港向全球投资者公开发行境外上市外资股为每股面值人民币 1.00 元的普通股（H 股），发行数量 12,650.万股（其中国有存量股份 1,150 万股）。2004 年 4 月，本公司收到向全球投资者公开发行募集的新增注册资本合计人民币 11,500 万元，增资后的累计注册资本实收金额为人民币 33,000.00 万元。上述注册资本及新增注册资本已经山东正源和信有限责任会计师事务所分别以鲁正信验字（2002）3209 号及鲁正信验字（2004）3077 号验资报告书予以验证。

2007年3月30日，中国证券监督管理委员会出具了证监发行字[2007]64号《关于核准潍柴动力股份有限公司公开发行A股暨换股吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司的通知》，核准本公司首次公开发行股票暨换股吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司（简称“湘火炬”），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。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。

根据本公司 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 312,392,131 元，变更后注册资本为人民币 833,045,683 元。新增注册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。

本公司所属行业：机械制造业

本公司注册资本：人民币 833,045,683 元

本公司注册地址：山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲

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

附注二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注四、公司采用的重要会计政策、会计估计

1、会计年度

以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、会计记账基础及计量属性

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

4、外币业务折算方法

A、本公司发生外币经济业务时，按外币业务发生时即期汇率折合本位币记账；

B、期末折算按如下原则处理：（1）外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记帐本位币金额；（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，计入当期损益或资本公积；

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

5、外币财务报表的折算方法

本公司在对境外经营的财务报表进行折算时，所有资产、负债按照合并财务报表决算日的即期汇率折算为母公司记账本位币，损益类项目按照交易发生日的近似汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。由于折

算汇率不同而产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。处置境外经营时，将与该项境外经营单位相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。

6、现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、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、金融工具

A、金融资产和金融负债的分类

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负债）和其他金融负债。

B、金融资产和金融负债的计量

a. 金融资产和金融负债的初始确认：本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

b. 金融资产和金融负债的后续计量：

①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，按照公允价值进行后续计量。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形成的利得和损失，计入当期损益 ；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益；

②持有至到期投资、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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，以及与该权益工具挂钩并需通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：与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挂钩并需通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；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，或

没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按《企业会计准则第13 号－—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

C、金融资产转移的确认与计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

D、金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

b. 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

E、金融资产和金融负债公允价值的确定

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

F、金融资产减值

a.金融资产减值的确认

期末，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

b. 金融资产减值的测试方法和计提方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，根据其账面价值与预计未来现金流量现值（不包括尚未发生的未来信用损失）之间的差额确认资产减值损失。预计未来现金流量现值，按照该金融资产的原实际利率折算确定，并考虑相关担保物的价值。应收款项减值测试及计提方法见重要会计政策和会计估计第 17 项所述方法计提减值准备。

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。

②可供出售金融资产

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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。

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后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

③以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该项金融资产发生减值，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，不得转回。

8、应收款项

A、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和单项金额非重大但信用风险较大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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。

单项金额重大的款项是指应收款项余额超过 2000 万元的款项。

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，以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征的，并根据历史经验与之相同或类似风险特征组合的实际损失率为基础计提坏账准备。具体提取比例如下：

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

对其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的，采用个别认定法计提坏账准备。

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。

B、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。公司的存货主要分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

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、存货盘存制度：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，按单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价

格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。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和已出租的建筑物。

A、投资性房地产的初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

B、投资性房地产的后续计量

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，并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。与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的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。

C、投资性房地产的减值准备

在资产负债表日有迹象表明投资性房地产存在减值的，按本财务报表附注四重要会计政策和会计估计第 17 项·所述方法计提减值准备。

D、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。

12、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，公司以支付现金、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公司初始投资成本。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。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接计入本公司合并当期损益。

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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；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直接投资取得的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量；④通过非货币性资产交换、债务重组取得的长期股权投资，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、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，编制财务报表时按照权益法进行调整。

用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润中本公司按应享有的部分确认为当期投资收益；但本公司确认的投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述金额的部分作为初始投资成本的收回。

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。

采用权益法的，初始投资成本大于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额记入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，考虑以下因素的影响进行适当调整：①被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按本公司统一的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整。②以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额,以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响。③本公司与合营企业及联营企业之间发生的内部交易损益按持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—

资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。

公司自被投资单位取得的现金股利或利润，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。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例与被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动中归属于本公司的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

C、长期股权投资的减值

资产负债表日，持有对被投资单位不具有共同控制或重大影响的、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，计提长期股权投资减值准备；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。

E、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和生产经营决策需要共同分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的重要财务和生产经营决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，认定为重大影响。

13、固定资产

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。

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加上应支付的相关税费确定。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、固定资产后续计量：与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用直线法或双倍余额递减法。

固定资产折旧采用平均年限法的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。

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	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	12－25年	3－10%	3.60－8.08%
机器设备	8－12年	3－10%	7.50－12.13%
运输工具	5－10年	3－10%	9.00－19.40%
电子设备	3－5 年	3－10%	18.00－32.00%
其他设备	5－10年	3－10%	18.00－19.00%

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

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

C、固定资产减值：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

A、在建工程按资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出入账，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

B、在建工程结转为固定资产的时点：在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，先按估计价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原暂估价值。

C、在建工程减值准备的计提：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、研究阶段和开发阶段的支出

公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段发生的支出，研究阶段支出于发生时计入当期损益；开发阶段支出是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段发生的支出，开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能将有关支出资本化确认为无形资产：a、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；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、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，应当证明其有用性；d、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；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

D、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，按重要会计政策和会计估计第17项所述方法计提减值准备。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，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。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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。在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，应当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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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

A、借款费用资本化的确认原则：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或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

B、借款费用资本化的期间：

a. 当同时具备以下三个条件时开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

b. 暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

c. 停止资本化：当所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。

C、借款费用资本化金额的计算方法：

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，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。

d. 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。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。

21、职工薪酬

A、除辞退福利外，在职职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，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，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。

对于职工没有选择权的辞退计划，公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

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取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，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

销售商品收入在同时满足下列条件时，予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

公司所得税核算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额及适用税率计算，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。

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。

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。

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。

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各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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，计入合并当期损益。

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。

C、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、合并会计报表的编制方法

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。

公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，应当调整合并资产负债表的期初数，同时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，只是将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

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

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

28、分部报告

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

29、终止经营

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

为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议，本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

附注五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

根据公司二届七次董事会决议，公司将符合加速折旧条件的部分设备折旧方法由原来的直线法变更为双倍余额递减法，自 2008 年 1 月 1 日起执行。由于上述会计估计变更，本期增加折旧费用 6,843.96 万元，影响减少净利润 5,541.69 万元。

附注六、税项

1、本公司适用的主要税种与税率：

税 种	税 率	计税基数
增值税	17%	增值税应税收入，出口实施零税率
营业税	5%	营业税应税收入
城建税	5%/7%	增值税或营业税已缴税金
教育费附加	4%	增值税或营业税已缴税金
所得税	25%/15%	应纳税所得额

2、公司享受的减免税政策及批文

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

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

（3）本公司 2008 年 11 月 27 日已经被认定为高新技术企业，自 2008 年 1 月 1 日起享受 15%的所得税优惠税率。

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

（4）本公司之子公司按当地适用所得税率征收所得税。

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

陕西重型汽车有限公司之子公司陕西汉德车桥有限公司根据陕科高发〔2009〕10 号文件，被认定为高新技术企业，按 15%的税率征收企业所得税。

株洲齿轮有限责任公司的子公司－株洲欧格瑞传动股份有限公司经株洲市国家税务局批准，从 2007

年 1 月起至 2008 年 12 月止，免征企业所得税。

上海和达、汽车灯具、株洲齿轮等子公司已认定为高新技术企业，本期执行 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、西安法士特汽车传动有限责任公司根据陕科高发〔2009〕10 号文件被认定为高新技术企业。

附注七、企业合并及合并财务报表

（一）截至 2008 年 12 月 31 日本公司的控股子公司概况和合并范围如下：

序 号	企业名称	注册资本（万元）	经营范围	本公司对其投资额	本公司所占权益比例 %	
				（万元）	直接	间接
1	株洲火炬房地产开发有限责任公司	1,312.00	房地产开发等	1,242.00	94.66	5.34
2	株洲湘火炬机械制造有限责任公司	14,226.25	活塞销等	14,226.25	100.00	
3	株洲火炬建筑工程有限责任公司	700.00	工程建筑	108.00	15.43	82.86
4	火炬进出口有限责任公司	18,100.00	机电产品进出口等	17,800.00	98.34	1.66
5	大连鸿源机械制造有限公司	USD1,000.00	五金工具、汽车配件等			100.00
6	MAT AUTOMOTIVE，INC.	USD 17.50	消费品、汽车零部件进口销售	USD904.00	75.00	
7	新疆机械设备进出口有限公司	2,000.00	自营和代理出口业务等	2,000.00	100.00	
8	上海和达汽车配件有限公司	USD424.82	汽车的装饰条，玻璃槽，滑槽，门框及其配件	USD318.62	75.00	
9	北京汇科盈高新技术有限公司	5,000.00	技术开发，技术转让，技术咨询，技术服务；销售电子计算机软硬件等	5,000.00	100.00	
10	株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	2,042.00	对环保，水处理技术等项目的投资，环保，自动控制，材料，臭氧应用技术，水处理等技术开发、转让、咨询、服务等	2,042.00	100.00	
11	株洲湘火炬火花塞有限责任公司	17,600.00	火花塞、汽车电器及其他汽车、摩托车零部件的生产、销售	17,600.00	100.00	
12	株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	1,200.00	汽车、摩托车零部件、电器机械及器材、装饰灯、塑料产品生产、销售	1,200.00	100.00	
13	株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	970.00	汽车电器及其它汽车、摩托车零部件等	715.20	100.00	
14	陕西法士特齿轮有限责任公司	25,679.00	汽车变速器，齿轮，锻件等汽车零部件的设计，开发，制造，销售服务(汽车整车生产及改装除外)	13,096.00	51.00	
15	宝鸡法士特齿轮有限责任公司	3,000.00	汽车变速器，齿轮，锻件等汽车零部件的设计，开发，制造，销售服务及进出口业务	76.50	2.55	95.00
16	西安法士特汽车传动有限公司	12,000.00	汽车传动系统总成及零部件产品的设计开发、制造销售报务			100.00
17	陕西法士特进出口有限公司	300.00	生产销售汽车零部件、铸件、机电产品，经营本企业自产产品及技术的出口业务，生产所需的原辅材料、仪器仪表机械设备、零配件及技术的进口业务			100.00

序 号	企业名称	注册资本（万元）	经营范围	本公司对其投资额（万元）	本公司所占权益比例 %	
					直接	间接
18	西安法士特齿轮销售有限公司	100.00	齿轮、汽车配件、五金交电、建筑材料、汽车的销售			100.00
19	陕西重型汽车有限公司	170,633.00	汽车(小轿车除外)、汽车零部件及发动机的销售、出口业务;汽车组装、改装,售后服务。	87,033.00	51.00	
20	陕西汉德车桥有限公司	32,000.00	汽车车桥及车桥零部件的科研、生产、制造、销售、服务行业	979.40	3.06	94.00
21	陕西金鼎铸造有限公司	3,536.00	铸造产品的科研、生产、制造、服务；铸造产品的加工业务等			87.05
22	陕西重型汽车进出口有限公司	1,000.00	自营代理各类商品及技术的进出口；招投标代理；物流运输业务咨询；汽车整车和零部件进出口信息咨询环保以及汽车科学技术开发、成果转让及咨询服务			100.00
23	天津市天挂车辆有限公司	1,176.00	民用改装车,拖挂车制造.拖车、挂车配件,小型农机具,润滑油,橡胶制品,小五金,汽车销售(不含小轿车)。经营本企业产品的出口业务和本企业所需的机械设备,零配件原辅材料的进出口业务,国家禁止的进出口业务除外。(国家有专项专营规定的,按规定执行;涉及前置审批项目的以批准件及经营时限为准。)			51.00
24	天津市新明汽车商贸有限公司	100.00	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(有效期至 2011 年 8 月 29 日)。(涉及前置审批项目的以批准件及经营时限为准。)			100.00
25	东风越野车有限公司	15,500.00	越野车及越野车的底盘、改装车的生产、销售等	9,300.00	60.00	
26	十堰市装甲涂覆技术有限公司	220.00	汽车零部件的涂装加工；金属及非金属表面处理；普通机械加工；化工原材料开发；涂装试验及技术咨询；非标设备的设计、制造、安装；防腐保温、屋面防水；化工产品、汽车(不含小轿车)、汽车零部件、消防器材、劳保用品销售			100.00
27	株洲齿轮有限责任公司	13,131.50	设计、制造、销售各类汽车、工程机械、摩托车、机床传动系总成、齿轮及轴；汽车(小轿车除外)、摩托车及配件销售	8,669.41	66.02	
28	株洲万德福齿轮有限责任公司	100.00	设计、制造、销售各类汽车、工程机械、摩托车、齿轮等；机械零部件加工			90.00
29	株洲万德精锻有限责任公司	500.00	锻造、各类汽车、机床的齿轮及轴的设计、制造和销售等			100.00
30	株洲欧格瑞传动股份有限公司	5,000.00	汽车机械及自动变速器、特种传动器、汽车电子电控产品及其他			90.00

序 号	企业名称	注册资本（万元）	经营范围	本公司对其投资额	本公司所占权益比例 %	
				（万元）	直接	间接
			汽车零部件研发、生产、销售及出口业务等			
31	牡丹江富通汽车空调有限公司	11,816.53	汽车空调压缩机及其系统、其它汽车零部件的生产、制造、销售	7,243.60	61.30	
32	潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	8,979.59	柴油机配件协作件/零部件及专用机油的销售	8,479.52	94.43	
33	潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	2,000.00	普通货运；仓储；配送；机械配件及动力总成简易组装；柴油机及配件包装；物流资产开发、物流咨询	1,040.00	52.00	
34	潍柴动力（潍坊）油品有限公司	1,000.00	分装销售润滑油、润滑油基础油及添加剂；销售防冻液、清洗剂、切削液及添加剂	1,000.00	100.00	
35	潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	2,000.00	灰铁、球铁铸件制造、销售；铸件、冲压件制造、销售及热处理、清理	2,000.00	100.00	
36	潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	3,000.00	汽车零部件的再制造(发动机、变速箱、发电机、起动机、转向器)	3,000.00	100.00	

（二）合并范围发生变更的情况说明

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

2、本期合并范围减少的情况

本期因转让持有的莱州鲁源汽车配件有限公司 75%的股权，故不再将其纳入合并范围。股权处置日莱州鲁源净资产 7,446,562.50 元，处置前本期净利润-3,958,475.74 元。

（三）拥有半数以上表决权但未纳入合并范围的被投资单位

2008 年 5 月，本公司经山东省对外贸易经济合作厅以鲁外经贸境外字（2008）358 号批准在香港设立潍柴动力（香港）国际发展有限公司，本公司拥有其 100%的股份。该公司注册资本为 428 万美元。2008 年 6 月 30 日以 1 美元取得公司注册证书，截止年末，本公司未实际投入资本，且该公司尚未开始业务经营，故本期未纳入合并范围。

附注八、合并财务报表主要项目注释

以下注释数据除特别注明外，货币单位均为人民币元。

1、货币资金

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
库存现金	754,088.63	3,517,413.40
银行存款	3,345,832,025.94	1,837,629,247.34
其他货币资金	2,517,360,504.70	874,666,101.64
合 计	5,863,946,619.27	2,715,812,762.38

（1）货币资金中外币情况如下：

币 种	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美 元	7,137,128.26	6.8346	48,779,416.79	3,386,985.25	7.3046	24,740,572.46
欧 元	124,475.89	9.6590	1,202,312.58	75,357.00	10.6669	803,825.58
港 元				2,662,406.83	0.9364	2,493,077.76
日 元	7,329,822.74	0.07565	554,501.09	8,885,081.00	0.0641	569,533.69
小 计	14,591,426.89		50,536,230.46	15,009,830.08		28,607,009.49

（2）期末较期初增加 314,813.39 万元，增长 115.92%；

（3）期末其他货币资金为办理银行承兑票据、信用证等而专户储存的保证金；

（4）期末银行存款中定期存款 30,150.00 万元、通知存款 66,415.00 万元；

（5）期末存放在境外的货币资金折合人民币 414.70 万元。

2、应收票据

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,924,359,174.84	4,216,547,732.24
商业承兑汇票	71,350,000.00	3,903,000.00
合 计	3,995,709,174.84	4,220,450,732.24

（1）期末已质押未到期的银行承兑汇票 26,349.00 万元。

（2）期末已背书但尚未到期的票据情况：

票据种类	到期日期间	金额
银行承兑汇票	2009.1.3-2009.6.30	4,574,369,858.32

（3）期末已贴现但尚未到期的票据情况：

票据种类	到期日期间	金额
银行承兑汇票	2009.1.8-2009.6.26	1,289,616,805.92

3、应收股利

被投资单位名称	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
陕西欧舒特汽车股份有限公司	3,040,000.00	3,040,000.00
合 计	3,040,000.00	3,040,000.00

注：截至 2008 年 12 月 31 日，应收股利未发生减值。

4、应收账款及坏账准备

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
应收账款	3,256,265,666.54	2,123,937,636.14
坏账准备	321,966,546.93	239,690,278.92
净 值	2,934,299,119.61	1,884,247,357.22

（1）按类别列示应收账款明细情况

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日

	金 额	坏账准备	金 额	坏账准备
单项金额重大的应收款项	1,838,862,664.91	103,497,042.00	861,276,906.12	47,033,902.23
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	26,465,804.05	25,806,319.04	23,161,977.94	14,467,773.94
其他不重大应收款项	1,390,937,197.58	192,663,185.89	1,239,498,752.08	178,188,602.75
合 计	3,256,265,666.54	321,966,546.93	2,123,937,636.14	239,690,278.92

注：对单项金额虽不重大，但帐龄较长或因债务方出现财务困难，经多次催收未收回的应收款项作为风险较大的应收款项估计可能收回金额并计提坏账准备。

（2）按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,908,252,555.59	89.31	164,151,628.09	1,647,657,262.23	77.58	82,382,863.11
1－2 年	93,026,331.86	2.86	14,054,359.78	115,186,041.90	5.42	17,277,906.28
2－3 年	36,525,617.59	1.12	12,160,659.77	56,931,647.61	2.68	17,079,494.28
3－4 年	40,724,011.16	1.25	24,166,506.10	63,114,110.05	2.97	34,443,840.00
4－5 年	32,752,516.60	1.01	27,783,550.88	14,208,683.92	0.67	11,366,947.14
5 年以上	79,131,567.76	2.43	79,131,567.76	75,902,303.67	3.57	75,902,303.67
国外 MAT	65,853,065.98	2.02	518,274.55	150,937,586.76	7.11	1,236,924.44
合 计	3,256,265,666.54	100.00	321,966,546.93	2,123,937,636.14	100.00	239,690,278.92

（3）应收账款期末余额较期初增加113,232.80万元，增长53.31%，除销量影响外，主要为部分客户按信用期还款，期末信用期未到所致；

（4）本公司子公司—陕西重型汽车有限公司之子公司陕西汉德车桥有限公司质押应收账款 6,549.86 万元，从银行取得借款 5,000 万元；本公司子公司—株洲齿轮有限责任公司质押应收账款 1,250 万元，从银行取得借款 1,000 万元；

（5）应收账款前五名合计余额 93,994.52 万元，占应收帐款总额的 28.86%；

应收账款前五名情况如下：

客户名称	金 额	比例(%)
唐山庞大汽车贸易股份有限公司	271,236,094.68	8.33
（阿尔及利亚）EURL GM TRADE	209,468,970.73	6.43
东风汽车有限公司东风商用汽车公司	168,805,352.43	5.18
大同市易富商贸有限责任公司	146,782,576.00	4.51
内蒙古运筹工贸有限责任公司	143,652,160.44	4.41
合 计	939,945,154.28	28.86

（6）期末无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

（7）截至2008年12月31日，应收关联方款项金额为27,411.85万元，占应收款项总额的比例为8.42%；

（8）坏账准备的收回和核销情况：根据本公司子公司-火炬进出口有限责任公司董事会决议及 2008 年 4 月 25 日火炬进出口有限责任公司（简称甲方）和广西新强通信科技有限公司（简称乙方）签订的

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

5、其他应收款及坏账准备

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
其他应收款	510,272,864.44	362,210,785.24
坏账准备	118,808,081.04	97,953,871.66
净 值	391,464,783.40	264,256,913.58

（1）按类别列示其他应收款明细情况

项 目	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	金 额	坏账准备	金 额	坏账准备
单项金额重大的应收款项	159,372,954.37	7,968,647.82	61,858,235.92	11,592,911.80
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	30,449,843.71	29,864,585.70	42,938,998.19	18,588,514.18
其他不重大应收款项	320,450,066.36	80,974,847.52	257,413,551.13	67,772,445.68
合 计	510,272,864.44	118,808,081.04	362,210,785.24	97,953,871.66

注：对单项金额虽不重大，但帐龄较长或因债务方出现财务困难，经多次催收未收回的应收款项作为风险较大的应收款项估计可能收回金额并计提坏账准备。

（2）按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	371,279,388.90	72.76	15,689,690.23	203,993,319.30	56.32	10,199,665.96
1－2 年	24,833,923.83	4.87	12,542,604.94	67,693,115.12	18.69	23,306,729.87
2－3 年	7,316,958.33	1.43	2,195,087.50	8,192,319.35	2.26	2,384,767.54
3－4 年	26,891,987.22	5.27	22,761,773.09	2,889,205.79	0.80	1,444,602.90
4－5 年	1,603,856.81	0.32	1,372,639.20	29,842,938.85	8.24	23,874,351.08
5 年以上	64,246,286.09	12.59	64,246,286.09	36,743,754.31	10.14	36,743,754.31
国外 MAT	14,100,463.26	2.76		12,856,132.52	3.55	
合 计	510,272,864.44	100.00	118,808,081.04	362,210,785.24	100.00	97,953,871.66

（3）其他应收款期末余额较期初增加 14,806.21 万元，增长 40.88%，主要为本公司子公司—陕西重型汽车有限公司之子公司陕西重型汽车进出口有限公司应收出口退税增加；

（4）其他应收款前五名合计余额 23,047.22 万元，占其他应收款总额的 45.17%；

其他应收款前五名情况如下：

客户名称	金 额	业务内容	比例(%)
陕重汽应收出口退税	75,525,317.20	应收出口退税	14.80
政府(国资)应承担的改制资金	73,610,071.97	改制资金	14.43
陕西汽车集团有限责任公司	38,790,790.81	应收动能等款项	7.60
株洲市国有资产管理局	22,546,000.00	改制资金借款	4.42

上海众和创业投资管理有限公司	20,000,000.00	股权转让款	3.92
合 计	230,472,179.98		45.17

（5）期末无应收持股 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

（6）截至 2008 年 12 月 31 日，应收关联方款项金额为 6,899.54 万元，占应收款项总额的比例为 13.52%。

6、预付帐款

帐 龄	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内	847,093,558.97	1,050,240,704.41
1－2 年	51,750,228.12	10,753,701.46
2－3 年	5,915,563.28	4,554,248.75
3 年以上	898,677.84	923,330.65
合 计	905,658,028.21	1,066,471,985.27

（1）期末较期初减少 16,081.40 万元，下降 15.08%，主要为本期预付工程转入在建工程所致；

（2）期末无预付持股 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

（3）截至 2008 年 12 月 31 日，预付关联方款项金额为 3,334.95 万元，占预付款项总额的比例为 3.68%。

7、存货及存货跌价准备

（1）存货

项 目	2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途材料	22,076,023.64		22,076,023.64
原材料	1,893,592,426.90	141,811,940.42	1,751,780,486.48
库存商品	3,209,883,111.78	74,204,345.66	3,135,678,766.12
委托加工材料	35,273,688.51	668,413.40	34,605,275.11
在产品、自制半成品	888,888,511.52	8,400,182.07	880,488,329.45
周转材料	27,815,367.79	1,827,717.01	25,987,650.78
合 计	6,077,529,130.14	226,912,598.56	5,850,616,531.58
项 目	2007 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途材料	34,033,465.67		34,033,465.67
原材料	1,096,292,192.21	29,201,055.60	1,067,091,136.61
库存商品	2,481,419,936.55	73,557,122.10	2,407,862,814.45
委托加工材料	20,436,870.36	642,488.51	19,794,381.85
在产品、自制半成品	771,399,474.72	2,569,338.48	768,830,136.24
周转材料	26,061,612.87	663,047.35	25,398,565.52
合 计	4,429,643,552.38	106,633,052.04	4,323,010,500.34

注：存货账面余额期末较期初增加 164,788.56 万元，增长 37.20%，主要是本期原材料及库存商品增加所致。

（2）存货跌价准备

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2008 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	29,201,055.60	118,326,685.07	1,059,526.38	4,656,273.87	141,811,940.42
库存商品	73,557,122.10	60,700,699.67	226,569.23	59,826,906.88	74,204,345.66
委托加工材料	642,488.51	25,924.89			668,413.40
在产品、自制半成品	2,569,338.48	6,453,516.48	259,670.08	363,002.81	8,400,182.07
周转材料	663,047.35	1,220,312.73		55,643.07	1,827,717.01
合 计	106,633,052.04	186,727,138.84	1,545,765.69	64,901,826.63	226,912,598.56

注：本公司按可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备；本期减少主要为已销售产品转销跌价准备。

（3）期末存货余额中无用于抵押、担保的情况。

8、其他流动资产

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
待摊费用	443,713.01	124,297.29
委托理财本金	27,677,250.00	27,677,250.00
减：委托理财减值准备	27,677,250.00	27,677,250.00
合 计	443,713.01	124,297.29

注：本公司子公司－新疆机械设备进出口有限公司委托金新信托投资股份有限公司委托理财本金 27,677,250.00 元，由于 2004 年金新信托陷入经营困境，公司董事会于 2004 年、2005 年对该投资累计计提了 100%的减值准备。截至本报告日，新疆机械设备进出口有限公司尚在清理债权债务之中。

9、可供出售金融资产

单 位	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一、可供出售金融资产成本	197,264,000.00	
二、可供出售金融资产公允价值变动	97,800,000.00	
三、可供出售金融资产减值准备	2,721,841.25	
合 计	96,742,158.75	

（1）子公司火炬进出口公司于 2005 年购入 WINNER MEDICAL GROUP（稳健投资）股票 198,314 股,购买时每股 2 美元，投资成本 39.66 万美元，折合人民币 326.4 万元，记入长期股权投资项目。因稳健投资股票已上市，故转入可供出售金融资产核算。截至 2008 年 12 月末该股票每股市价 0.4 美元，折合人民币 54.22 万元。期末计提资产减值准备 272.18 万元。

（2）2008 年 6 月，本公司与北汽福田汽车股份有限公司签订非公开发行股票认购协议，本公司认购北汽福田汽车股份有限公司非公开发行的股票 2000 万股，认购价格为每股价格 9.88 元人民币，认购股票的总金额为人民币 19,760 万元。本期收到福田分配的购买前的股利 360 万元，相应冲减购买成本。至 12 月末该公司股票每股市价 4.81 元，公允价值减少人民币 9,780 万元，相应调减资本公积。至 2009 年 4 月 24 日，该公司股票每股市价 11.73 元。

10、长期股权投资

项 目	2008 年 12 月 31 日			2007 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

对联营企业投资	186,840,072.82	7,068,153.85	179,771,918.97	227,031,768.32	6,925,904.07	220,105,864.25
对合营企业投资	20,932,363.09		20,932,363.09			
其他股权投资	204,687,514.65	123,242,242.23	81,445,272.42	198,600,296.23	123,242,242.23	75,358,054.00
持有待售的长期股权投资	91,011,604.49	26,736,955.20	64,274,649.29			
合 计	503,471,555.05	157,047,351.28	346,424,203.77	425,632,064.55	130,168,146.30	295,463,918.25

（1）合营企业和联营企业基本情况及主要财务信息

被投资单位名称	业 务	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、对合营企业投资						
潍坊潍柴培新气体发动机有限公司	气体发动机及其零部件研究、开发、生产销售	50.00%	50.00%	12,025,950.07	68,429,131.81	895,114.04
二、对联营企业投资						
陕西欧舒特汽车股份有限公司	客车底盘、客车	33.06%	33.06%	167,375,386.24	291,481,921.30	1,849,521.80
陕西通汇汽车物流有限公司	货物配送、仓储、运输	40.00%	40.00%	13,874,235.37	87,661,469.59	3,480,736.63
西安康明斯发动机有限公司	发动机及其零部件	25.00%	25.00%	168,132,173.69	300,078,700.98	-9,615,765.36
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	专用车、挂车	25.00%	25.00%	25,142,446.07	183,800,681.13	-11,909,859.92
上海鑫联创业投资有限公司		33.33%	33.33%	37,561,049.74		-5,448,614.53
莱州鲁源汽配有限公司	汽车刹车盘及其它汽车配件等	25.00%	25.00%	7,193,228.99	80,953,015.87	-4,211,809.25

（2）按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	2007 年 12 月 31 日	增减变动	2008 年 12 月 31 日	减值准备
伊顿法士特（西安）有限公司	59,595,664.00	33,918,271.41		33,918,271.41	6,783,654.29
陕西新黄工机械有限责任公司	19,500,000.00	0.00		0.00	
上海鑫联创业投资有限公司	49,460,832.54	47,669,888.09	-1,816,204.84	45,853,683.25	
山东潍柴地产置业有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00	-4,200,000.00	0.00	
陕西欧舒特汽车股份有限公司	48,226,902.30	50,337,143.37	611,396.41	50,948,539.78	
陕西通汇汽车物流有限公司	4,000,000.00	4,599,115.65	950,578.51	5,549,694.16	
西安康明斯发动机有限公司	47,836,776.00	43,679,019.21	-2,403,941.34	41,275,077.87	
中集陕汽重卡（西安）专用车有限公司	12,500,000.00	9,263,076.50	-2,977,464.98	6,285,611.52	
上海同岳汽车租赁有限公司	35,000,000.00	31,819,923.77	-31,819,923.77	0.00	
株洲汽车交易市场	290,000.00	284,499.56		284,499.56	284,499.56
远东旗舰(北京)国际科技有限公司	1,500,000.00	1,260,830.76	-1,260,830.76		

潍坊潍柴培新气体发动机有限公司	20,409,675.00		20,932,363.09	20,932,363.09	
莱州鲁源汽配有限公司	2,724,695.27		2,724,695.27	2,724,695.27	
合 计	305,244,545.11	227,031,768.32	-19,259,332.41	207,772,435.91	7,068,153.85

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

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

注 3：本公司子公司—火炬进出口公司已将持有的上海同岳汽车租赁有限公司的 27.78%股权转让给上海众合创业投资管理有限公司，股权转让价格 2,500 万元。本公司子公司-陕西重型汽车有限公司持有的上海同岳汽车租赁有限公司 6.51%股权转按成本法核算。

注 4：本公司本期转让持有的莱州鲁源 75%股份，转让后本公司通过子公司—MAT 持有 25%股份，按权益法核算。

注 5：本公司 2008 年 8 月自控股股东潍柴控股集团有限公司购买其持有的潍坊潍柴培新气体发动机有限公司（以下简称培新气体）50%的股权，以培新气体 2007 年 10 月末评估后净资产为依据双方确定转让价格 2,026.78 万元。

（3）按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	持股比例%	初始投资成本	2007 年 12 月 31 日	增减变动	2008 年 12 月 31 日	减值准备
福田雷沃国际重工股份有限公司	4.63	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
福田雷沃重机股份有限公司	4.66	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	
株洲市商业银行	6.05	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
WINNER MEDICAL GROUP（稳健投资）	0.44	3,264,000.00	3,264,000.00	-3,264,000.00	0.00	
深圳基正禹人实业有限责任公司		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
中国机械设备海南股份有限公司	0.66	879,605.00	879,605.00		879,605.00	465,551.00
株洲齿轮股份有限公司	2.45	1,680,000.00	1,680,000.00		1,680,000.00	
东方人寿保险有限公司	7.50	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00
新世纪金融租赁有限公司	11.22	61,068,025.00	61,068,025.00		61,068,025.00	61,068,025.00
深圳火炬工业公司		708,666.23	708,666.23		708,666.23	708,666.23
上海同岳汽车租赁有限公司	6.51	10,000,000.00		9,351,218.42	9,351,218.42	
合计		208,600,296.23	198,600,296.23	6,087,218.42	204,687,514.65	123,242,242.23

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

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

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

(4) 持有待售的长期股权投资

2008 年 12 月 31 日，本公司与王纬先生及子公司 MAT 签订协议，根据协议 MAT 将向王纬出售 Meneta（MAT 全资子公司）的 100%股权，而王纬先生将以现金向 MAT 支付 150 万美元并退回其持有的 MAT25%股权。董事会已批准此协议，该股权期末转入持有待售资产，并按拟出售收入与账面成本差额计提减值 2,674 万元。

11、投资性房地产

一、原 值	2007 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2008 年 12 月 31 日
土地使用权	5,325,469.27	1,247,460.25		6,572,929.52
房屋及建筑物	34,338,472.48	50,606,531.23		84,945,003.71
合 计	39,663,941.75	51,853,991.48		91,517,933.23
二、累计折旧或累计摊销	2007 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2008 年 12 月 31 日
土地使用权	118,953.78	157,490.01		276,443.79
房屋及建筑物	2,005,322.48	2,276,275.40		4,281,597.88
合 计	2,124,276.26	2,433,765.41		4,558,041.67
三、减值准备	2007 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2008 年 12 月 31 日
土地使用权				
房屋及建筑物				
合 计				
四、净 值	2007 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2008 年 12 月 31 日
土地使用权	5,206,515.49	1,089,970.24		6,296,485.73
房屋及建筑物	32,333,150.00	48,330,255.83		80,663,405.83
合 计	37,539,665.49	49,420,226.07		86,959,891.56

注：报告期内，公司由在建工程转入投资性房地产的金额为 5,060.65 万元。

12、固定资产及累计折旧

一、资产原值	2007 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2008 年 12 月 31 日
房屋建筑物	1,846,163,814.94	394,240,705.62	61,502,257.29	2,178,902,263.27
机器设备	4,278,406,301.06	1,118,526,292.80	83,443,107.16	5,313,489,486.70
电子设备	199,757,767.61	49,339,859.82	40,288,353.00	208,809,274.43
运输工具	217,098,614.34	48,179,532.24	14,881,083.00	250,397,063.58
其他设备	645,470,442.65	45,896,176.34	55,653,721.92	635,712,897.07
合 计	7,186,896,940.60	1,656,182,566.82	255,768,522.37	8,587,310,985.05
二、累计折旧	2007 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2008 年 12 月 31 日
房屋建筑物	172,433,925.31	77,915,940.67	15,666,902.09	234,682,963.89
机器设备	1,359,999,750.72	470,913,186.76	42,565,235.59	1,788,347,701.89
电子设备	109,315,117.14	44,012,482.49	34,082,065.26	119,245,534.37
运输工具	89,307,153.70	47,942,295.89	8,973,168.22	128,276,281.37

其他设备	145,105,891.74	107,225,092.06	28,680,853.92	223,650,129.88
合 计	1,876,161,838.61	748,008,997.87	129,968,225.08	2,494,202,611.40
三、固定资产净值	5,310,735,101.99	908,173,568.95	125,800,297.29	6,093,108,373.65
四、固定资产减值准备	2007 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2008 年 12 月 31 日
房屋建筑物	3,684,970.71		8,260.96	3,676,709.75
机器设备	29,602,601.22	25,316,765.60	712,016.50	54,207,350.32
电子设备				0.00
运输工具	989,030.26			989,030.26
其他设备	383,460.37			383,460.37
合 计	34,660,062.56	25,316,765.60	720,277.46	59,256,550.70
五、固定资产净额	5,276,075,039.43	882,856,803.35	125,080,019.83	6,033,851,822.95

（1）固定资产原值期末较期初增加 140,041.40 万元，增长 19.49%，主要是由于本公司以及子公司－陕西重型汽车有限公司、陕西法士特齿轮有限责任公司建造的房屋建筑物及购建的设备完工转资所致；

（2）报告期内，在建工程完工转入固定资产，原值为 137,254.09 万元；

（3）截至 2008 年 12 月 31 日，已抵押的固定资产账面净值为 12,252.49 万元；

（4）报告期内，已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 46,470.35 万元；

（5）固定资产减值准备本期增加 2,531.68 万元，主要是由于本公司子公司－株洲湘火炬机械制造有限责任公司对准备清理机械设备计提的减值；减值准备本期减少 72.03 万元，是清理固定资产而相应转销固定资产减值准备所致。

13、在建工程

工程名称	2007 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2008 年 12 月 31 日
法士特技措大修	425,729.49	29,790,089.04	14,084,993.55	10,251,726.98	5,879,098.00
法士特传动基建项目	47,769,072.52	289,193,293.26	284,892,716.08	8,415,596.95	43,654,052.75
宝鸡法士特技术改造工程	2,670,548.18	43,138,942.87	3,119,748.18	856,520.00	41,833,222.87
潍柴动力 WD615\618 生产线改造	70,792,430.90	78,470,591.52	16,514,744.87		132,748,277.55
潍柴动力 WD615\618 生产线扩建	197,389,056.52	214,624,319.58	127,763,841.04		284,249,535.06
潍柴动力大功率柴油机技术改造项目		97,331,779.69			97,331,779.69
潍柴动力铸锻厂改建	167,450,799.30	38,342,676.06	119,421,888.83		86,371,586.53
潍柴动力产试室改造	89,305,784.56	37,387,076.93	31,121,983.77		95,570,877.72
陕重汽新基地	128,597,531.89	902,071,771.05	728,743,288.44	53,910,594.26	248,015,420.24
其中：资本化利息	5,427,921.96	5,896,311.29	11,120,395.35	203,837.90	0.00
火花塞技改项目	28,556,667.61	9,657,961.76	17,836,411.26	164,300.00	20,213,918.11
株州齿轮技改项目	9,860,964.00	29,209,276.96	14,848,654.16		24,221,586.80
其 他	41,723,120.20	41,771,501.83	64,799,158.94	2,677,966.37	16,017,496.72
合 计	784,541,705.17	1,810,989,280.55	1,423,147,429.12	76,276,704.56	1,096,106,852.04
在建工程减值准备	3,738,611.95	63,200.00		344.01	3,801,467.94
合 计	780,803,093.22	1,810,926,080.55	1,423,147,429.12	76,276,360.55	1,092,305,384.10

（1）在建工程期末较期初增加 31,156.51 万元，增长 39.71%，主要为满足扩大生产规模所需，本公司潍柴动力 WD615\618 生产线改扩建项目、潍柴动力大功率柴油机技术改造项目、法士特基建技改项目及陕重汽新基地建设工程等继续增加投资所致，本期完工项目转入固定资产、投资性房地产共计 142,314.74 万元，其他减少主要为工装模具等转入长期待摊费用及合并范围的变化所致；

（2）本期陕重汽新基地项目借款费用资本化金额为 589.63 万元，利息资本化率为 7.47%；

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

14、工程物资

类 别	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
专用材料	1,620,972.19	859,709.50
专用设备	7,970,924.00	3,167,543.70
合 计	9,591,896.19	4,027,253.20

15、无形资产

一、原 值	2007 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2008 年 12 月 31 日
专有技术	131,860,982.11	5,304,000.00		137,164,982.11
商标权	218,645,000.00			218,645,000.00
特许权	14,604,332.00			14,604,332.00
土地使用权	342,223,429.34	59,140,845.02	63,310,493.80	338,053,780.56
软 件	29,498,731.40	2,098,964.00		31,597,695.40
合 计	736,832,474.85	66,543,809.02	63,310,493.80	740,065,790.07
二、累计摊销	2007 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2008 年 12 月 31 日
专有技术	60,119,925.89	14,174,803.08		74,294,728.97
商标权	15,555,996.00			15,555,996.00
特许权	7,992,139.22	1,461,608.04		9,453,747.26
土地使用权	26,760,339.11	22,530,717.93	3,215,487.70	46,075,569.34
软 件	12,845,552.09	4,957,756.49		17,803,308.58
合 计	123,273,952.31	43,124,885.54	3,215,487.70	163,183,350.15
三、减值准备	2007 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2008 年 12 月 31 日
专有技术				
商标权				
特许权				
土地使用权				
软 件				
合 计				
四、净 值	2007 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2008 年 12 月 31 日
专有技术	71,741,056.22	5,304,000.00	14,174,803.08	62,870,253.14
商标权	203,089,004.00			203,089,004.00
特许权	6,612,192.78		1,461,608.04	5,150,584.74
土地使用权	315,463,090.23	59,140,845.02	82,625,724.03	291,978,211.22

软 件	16,653,179.31	2,098,964.00	4,957,756.49	13,794,386.82
合 计	613,558,522.54	66,543,809.02	103,219,891.64	576,882,439.92

（1）本公司拥有的商标权因无法合理确定其为企业带来经济利益的期限，不再按期摊销；

（2）期末本公司抵押的无形资产－土地使用权账面净值为 3,341.68 万元，其中陕西重型汽车有限公司子公司－天津市天挂车辆有限公司因借款而抵押的土地使用权账面价值为 337.00 万元，株洲湘火炬机械制造有限责任公司因借款而抵押的土地使用权账面价值为 3,004.68 万元；

（3）期末无形资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

16、商誉

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
商 誉	538,016,278.33	538,016,278.33

注：期末余额主要为合并湘火炬发生的商誉，本公司以合并湘火炬形成主要资产模块作为资产组组合进行商誉减值测试。

本公司根据威格斯资产评估顾问有限公司评估的与合并商誉有关的资产组组合的估值对商誉进行减值测试。经测试，截止 2008 年 12 月 31 日，上述商誉未发生减值。

17、长期待摊费用

类 别	原 值	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	2008 年 12 月 31 日	剩余摊销年限
工装模具	210,466,732.23	102,056,747.79	40,218,829.12	121,408.72	30,932,389.96	99,244,954.00	111,221,778.23	1-5 年
工位器具	100,026,451.22	45,335,690.42	26,285,160.84	825,593.04	16,076,556.00	45,307,749.00	54,718,702.22	1-5 年
租赁房屋屋面维修支出	40,808,864.14	22,042,431.61	2,611,415.58		5,690,524.46	21,845,541.41	18,963,322.73	1-5 年
合 计	351,302,047.59	169,434,869.82	69,115,405.54	947,001.76	52,699,470.42	166,398,244.41	184,903,803.18	

18、递延所得税资产

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
资产减值准备	110,213,080.37	84,312,904.09
可供出售金融资产公允价值变动	14,670,000.00	
预计负债及折扣	138,046,235.65	74,295,924.49
递延收益	501,000.00	750,000.00
其 他	88,472,222.54	70,438,780.46
合 计	351,902,538.56	229,797,609.04

注：期末根据资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异计算确认递延所得税资产本期增加 12,210.49 万元。

19、资产减值准备

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2008 年 12 月 31 日
			转 回	转 销	

坏账准备	337,644,150.58	131,000,457.82		27,869,980.43	440,774,627.97
存货跌价准备	106,633,052.04	186,727,138.84	1,545,765.69	64,901,826.63	226,912,598.56
可供出售金融资产		2,721,841.25			2,721,841.25
长期股权投资减值准备	130,168,146.30	26,879,204.98			157,047,351.28
其他流动资产减值准备	27,677,250.00				27,677,250.00
固定资产减值准备	34,660,062.56	25,316,765.60		720,277.46	59,256,550.70
在建工程减值准备	3,738,611.95	63,200.00		344.01	3,801,467.94
合 计	640,521,273.43	372,708,608.49	1,545,765.69	93,492,428.53	918,191,687.70

20、短期借款

借款种类	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
信用借款	963,346,000.00	604,944,538.38
抵押借款	175,830,002.01	106,300,000.00
保证借款	46,900,000.00	432,930,000.00
质押借款	60,000,000.00	13,350,000.00
合 计	1,246,076,002.01	1,157,524,538.38

（1）期末余额中美元借款 1,184.36 万美元，折合人民币 8,094.60 万元；

（2）抵押借款系以房产、土地、设备为抵押物；质押借款系以应收账款为质押。

21、应付票据

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,185,776,225.10	1,901,298,734.92
商业承兑汇票		19,000,000.00
合 计	4,185,776,225.10	1,920,298,734.92

注：期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的票据。

22、应付账款

账 龄	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内	6,260,604,275.74	5,333,583,936.33
1－2 年	123,938,797.25	60,289,791.04
2－3 年	8,931,478.05	11,533,650.10
3 年以上	48,700,505.55	64,888,486.99
合 计	6,442,175,056.59	5,470,295,864.46

（1）期末较期初增加 97,187.92 万元，增长 17.77%，主要系生产经营业务增长所致；

（2）期末应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东—潍柴控股集团有限公司款 1,316,710.63 元；

（3）截至 2008 年 12 月 31 日，应付关联方款项金额为 23,278.29 万元，占应付帐款总额的比例为 3.61%。

23、预收账款

账 龄	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日

1 年以内	1,040,665,860.78	553,023,220.51
1—2 年	10,417,014.59	3,725,845.54
2—3 年	233,378.70	909,320.35
3 年以上	1,557,983.27	2,081,418.66
合 计	1,052,874,237.34	559,739,805.06

（1）期末较期初增加 49,313.44 万元，增长 88.10%，主要系生产经营业务增长所致；

（2）期末无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款；

（3）截至 2008 年 12 月 31 日，预收关联方款项金额为 42.96 万元，占预收款项总额的比例为 0.04%。

24、应付职工薪酬

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2008 年 12 月 31 日
工 资	194,814,656.80	1,321,134,692.59	1,271,403,293.68	244,546,055.71
职工福利	23,264,894.78	129,039,401.74	149,862,407.20	2,441,889.32
社会保险费	20,850,593.23	216,831,505.66	229,552,124.16	8,129,974.73
其中：基本养老保险费	1,339,952.36	133,451,944.95	134,028,042.24	763,855.07
医疗保险费	682,454.30	33,719,506.59	34,188,052.98	213,907.91
年金缴费	18,569,791.39	27,298,078.51	38,998,766.00	6,869,103.90
失业保险费	156,465.83	13,861,952.54	13,748,263.12	270,155.25
工伤保险费	31,352.38	5,948,780.01	5,973,029.86	7,102.53
生育保险费	70,576.97	2,551,243.06	2,615,969.96	5,850.07
住房公积金	2,059,318.66	56,683,713.11	55,881,271.47	2,861,760.30
工会经费	42,172,583.69	25,907,697.61	13,741,528.89	54,338,752.41
职工教育经费	37,012,700.92	28,612,135.76	14,212,306.87	51,412,529.81
辞退福利		63,666,689.44	6,538,646.41	57,128,043.03
补充医疗保险	27,658,712.77	9,912,792.64	37,571,505.41	
住房补贴	107,257,733.89	60,526,327.67	167,784,061.56	
其 他	38,975.97	911,285.70	917,407.47	32,854.20
合 计	455,130,170.71	1,913,226,241.92	1,947,464,553.12	420,891,859.51

25、应交税费

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
增值税	-472,325,202.52	-157,992,437.86
营业税	2,291,869.44	3,555,935.83
城建税	27,159,710.54	16,964,185.39
房产税	4,573,394.53	3,808,441.99
土地使用税	7,500,132.47	4,532,955.47
个人所得税	50,985,208.83	27,335,325.88
教育费附加	15,885,630.06	15,818,872.73
企业所得税	534,990,022.40	467,366,243.57
印花税	4,067,860.35	4,139,520.58

固定资产待抵扣进项税	-3,295,464.58	-2,319,813.83
合 计	171,833,161.52	383,209,229.75

注：根据《中共中央国务院关于促进中部地区崛起的若干意见》（中发[2006]10 号）和《国务院办公厅关于中部六省比照实施振兴东北地区等老工业基地和西部大开发有关政策范围的通知》（国办函[2007]2 号），本公司子公司－株洲齿轮有限责任公司、株洲湘火炬机械制造有限责任公司、株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司、株洲湘火炬汽车电器有限责任公司期末固定资产待抵扣进项税金额合计为 3,295,464.58 元。

26、应付股利

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
应付股东股利	79,776,108.65	31,764,797.86
合 计	79,776,108.65	31,764,797.86

注：期末应付股利主要为本公司子公司陕西重型汽车有限公司应付第二大股东陕西汽车集团有限责任公司 74,376,804.68 元；子公司株洲齿轮有限公司应付第二大股东株洲齿轮股份有限公司 2,672,281.79 元。

27、应付利息

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
短期融资券利息	62,517,777.81	
借款利息	653,913.19	
合 计	63,171,691.00	

注：期末应付利息主要为本公司及子公司—陕西重型汽车有限公司计提的应付短期融资券利息。

28、其他应付款

账 龄	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内	1,140,416,470.02	1,036,523,156.57
1－2 年	94,724,571.65	129,317,116.89
2－3 年	14,534,872.34	11,719,777.52
3 年以上	37,664,170.35	53,282,802.78
合 计	1,287,340,084.36	1,230,842,853.76

（1）期末较期初增加 5,649.72 万元，增长 4.59%，主要为期末增加应付销售折扣、运费、在建项目工程款等；

（2）期末无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款；

（3）截至 2008 年 12 月 31 日，应付关联方款项金额为 6,039.03 万元，占其他应付款总额的比例为 4.69%。

29、一年内到期的非流动负债

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	62,228,000.00	455,458,000.00
一年内到期的长期应付款		68,445,600.00
合 计	62,228,000.00	523,903,600.00

（1）一年内到期的长期借款

借款种类	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
信用借款		50,000,000.00
抵押借款	19,448,000.00	230,178,000.00
保证借款	42,780,000.00	175,280,000.00
合 计	62,228,000.00	455,458,000.00

注：一年内到期的长期抵押借款中以房产、设备为抵押物取得。

30、其他流动负债

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
短期融资债券	1,700,000,000.00	900,000,000.00
其 他	7,782,438.55	11,632,627.26
合 计	1,707,782,438.55	911,632,627.26

31、长期借款

借款种类	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
信用借款	755,200,000.00	105,200,000.00
抵押借款	17,000,000.00	79,923,470.82
保证借款		56,106,986.30
合 计	772,200,000.00	241,230,457.12

注：本公司以房产、土地抵押取得长期借款的期末余额为 1,700.00 万元。

32、长期应付款

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
长期应付款	36,877,700.00	29,007,700.00
合 计	36,877,700.00	29,007,700.00

33、预计负债

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
借款利息	29,261,464.32	29,261,464.32
预计三包费	332,569,576.48	
其 他	107,628.72	196,378.09
合 计	361,938,669.52	29,457,842.41

注：预计三包费为本公司及其子公司陕西法士特齿轮有限责任公司预提的三包维修费用。预计借款利息为子公司牡丹江富通汽车空调有限公司未能按期履行偿还银行债务而预计的表外挂息，详见附注十一.1。

34、递延所得税负债

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
使用寿命不确定的商标	9,333,600.35	7,000,200.26
汇兑损益	704,994.75	765,688.44

企业合并产生的公允价值调整	36,110,974.00	52,631,000.00
其 他	826,414.62	5,636,777.31
合 计	46,975,983.72	66,033,666.01

35、其他非流动负债

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
递延收益	3,340,000.00	5,000,000.00
合 计	3,340,000.00	5,000,000.00

注：本公司控股子公司－陕西法士特齿轮有限责任公司于 2007 年 12 月 28 日收到政府补助款 500 万元，用于“陕西法士特汽车传动工程技术研究中心”项目，该项目预计建设期为 3 年，本期确认营业外收入 166 万元。

36、股 本

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期变动增减(＋－)					2008 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件的流通股份							
1、国家持股	15,140,586			9,084,351		9,084,351	24,224,937
2、国有法人持股	101,450,000			60,870,000		60,870,000	162,320,000
3、其 他	102,050,161.00			61,230,097.00	-258	61,229,839.00	163,280,000.00
有限售条件的流通股份合计	218,640,747.00			131,184,448.00	-258	131,184,190.00	349,824,937.00
二、已上市流通股份				-		-	0.00
1、人民币普通股	175,512,805.00			105,307,683.00	258	105,307,941.00	280,820,746.00
2、境内上市外资股				-		-	0.00
3、境外上市的外资股	126,500,000.00			75,900,000.00		75,900,000.00	202,400,000.00
4、其 他				-		-	0.00
已上市流通股份合计	302,012,805.00			181,207,683.00	258	181,207,941.00	483,220,746.00
三、股份总数	520,653,552.00			312,392,131.00		312,392,131.00	833,045,683.00

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

（2）其他变动是指报告期内，公司原高管张玉浦先生因个人原因辞职后未满半年而依法锁定其原持有公司的有限售条件股份，截至报告期末，该等股份锁定期已满，转为无限售条件流通股。

（3）本公司控股股东潍柴控股集团于 2008 年 10 月 10 日至 16 日通过证券交易所交易系统在二级市

场购入本公司股份 42,100 股，占本公司总股本的 0.01%，购入平均价格为 33.885 元/股，增持完成后所持股份占本公司总股本的 14.92%。

（4）根据本公司 2008 年 11 月 3 日第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司由资本公积转增注册资本 312,392,131.00 元，变更后注册资本为人民币 833,045,683.00 元。上述新增注册资本已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。

37、资本公积

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
股本溢价	2,365,713,022.88		312,392,131.00	2,053,320,891.88
其他资本公积	9,856,384.37	8,088,562.26	83,130,000.00	-65,185,053.37
合 计	2,375,569,407.25	8,088,562.26	395,522,131.00	1,988,135,838.51

注：根据本公司 2008 年 11 月 3 日第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司由资本公积转增注册资本 312,392,131 元；其他资本公积减少为可供出售金融资产公允价值变动。

38、盈余公积

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
法定公积金	400,638,780.85	163,792,069.27		564,430,850.12
合 计	400,638,780.85	163,792,069.27		564,430,850.12

注：上述法定公积金本期增加额 163,792,069.27 元，为本公司母公司按 2008 年度实现的税后利润计提的 10%法定盈余公积。

39、未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	3,087,710,707.39
加：会计政策变更	
前期差错更正	
本年年初余额	3,087,710,707.39
加：本期实现的归属于母公司的净利润	1,931,346,570.86
减：本期计提法定盈余公积	163,792,069.27
提取职工奖励及福利基金	253,972.98
本期分配股利	229,087,562.88
期末余额	4,625,923,673.12

注：上述“本期分配股利”为根据本公司 2008 年 6 月 19 日召开的 2007 年度股东大会决议，以总股本 520,653,552 股为基数向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 4.4 元的合计股利分配额。

40、营业收入、营业成本

营业收入	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	31,674,778,400.67	27,409,757,271.17
其他业务收入	1,453,005,984.84	1,851,211,012.64
合 计	33,127,784,385.51	29,260,968,283.81
营业成本	2008 年度	2007 年度

主营业务成本	25,132,686,268.39	20,593,865,461.10
其他业务成本	1,296,345,580.14	1,758,498,073.86
合 计	26,429,031,848.53	22,352,363,534.96

（1）销售收入前五名合计销售额 722,609.55 万元，占主营业务收入总额的 22.82%。公司前五名客户的销售收入情况如下：

客户名称	金 额	比例 (%)
北汽福田汽车股份有限公司北京欧曼重型汽车厂	2,920,698,564.10	9.22
唐山庞大汽车贸易股份有限公司	1,317,363,248.08	4.16
一汽解放青岛汽车厂	1,134,205,465.22	3.58
上汽依维柯红岩商用车有限公司	1,063,265,845.34	3.36
山西通泰汽车销售服务有限公司	790,562,334.29	2.50
合 计	7,226,095,457.03	22.82

（2）主营业务按行业分类：

主营业务收入	2008 年度	2007 年度
机械制造行业	31,125,378,492.40	26,153,665,611.51
其 他	549,399,908.27	1,256,091,659.66
合 计	31,674,778,400.67	27,409,757,271.17
主营业务成本	2008 年度	2007 年度
机械制造行业	24,619,075,924.55	19,469,835,966.04
其 他	513,610,343.84	1,124,029,495.06
合 计	25,132,686,268.39	20,593,865,461.10

（3）主营业务按产品类别分类：

主营业务收入	2008 年度	2007 年度
整车及总成	17,841,107,970.35	14,815,113,108.41
发动机	9,414,148,153.66	7,363,182,057.63
其他汽车零部件	3,870,122,368.39	2,936,356,334.79
其他	549,399,908.27	2,295,105,770.34
合 计	31,674,778,400.67	27,409,757,271.17
主营业务成本	2008 年度	2007 年度
整车及总成	14,532,409,394.72	11,410,775,511.09
发动机	7,001,186,738.32	4,928,974,503.84
其他汽车零部件	3,085,479,791.51	2,228,252,889.62
其他	513,610,343.84	2,025,862,556.55
合 计	25,132,686,268.39	20,593,865,461.10

（4）主营业务按地区分类：

主营业务收入	2008 年度	2007 年度
国 内	29,050,010,418.44	25,679,925,236.88

国 外	2,624,767,982.23	1,729,832,034.29
合 计	31,674,778,400.67	27,409,757,271.17
主营业务成本	2008 年度	2007 年度
国 内	22,695,792,121.31	19,169,241,641.23
国 外	2,436,894,147.08	1,424,623,819.87
合 计	25,132,686,268.39	20,593,865,461.10

41、营业税金及附加

项 目	2008 年度	2007 年度
营业税	6,504,660.74	5,646,768.86
城建税	83,797,845.90	81,584,462.08
教育费附加	43,818,758.03	40,924,628.76
其 他	4,172.31	169,551.02
合 计	134,125,436.98	128,325,410.72

42、销售费用

项 目	2008 年度	2007 年度
销售费用	1,631,394,482.66	1,536,981,619.04

43、管理费用

项 目	2008 年度	2007 年度
管理费用	1,624,010,596.26	1,543,467,075.11

44、财务费用

项 目	2008 年度	2007 年度
利息支出	296,865,198.50	255,006,992.72
其中：贴现利息	83,540,969.23	65,898,954.24
减：利息收入	48,090,873.48	36,696,781.29
汇兑损失	26,788,233.10	17,833,996.17
减：汇兑收益	6,575,711.52	5,444,082.85
手续费	17,310,330.71	4,935,263.97
其 他	34,877.27	112,970.83
合 计	286,332,054.58	235,748,359.55

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

45、资产减值损失

项 目	2008 年度	2007 年度
坏账损失	131,000,457.82	73,628,033.68
存货跌价损失	185,181,373.15	76,300,174.12
可供出售金融资产减值损失	2,721,841.25	
长期股权投资减值损失	27,798,524.98	142,249.78
固定资产减值损失	25,316,765.60	762,797.70

在建工程减值损失	63,200.00	
合 计	372,082,162.80	150,833,255.28

46、投资收益

项 目	2008 年度	2007 年度
期末按权益法调整分享被投资公司净利润	-17,085,625.66	-8,493,890.06
股权处置收益	10,025,834.83	-98,611,553.17
其 他	-18,160,459.17	
合 计	-25,220,250.00	-107,105,443.23

注：股权处置收益为本期转让新黄工、上海同岳、莱州鲁源等股权实现的收益；其他为子公司 MAT 拟处置其持有的丹麦子公司本期经营损失。

47、营业外收入、营业外支出

营业外收入	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置利得	6,372,026.35	6,175,938.70
政府补助	140,903,925.56	68,727,475.77
其 他	13,601,657.14	19,632,293.14
合 计	160,877,609.05	94,535,707.61
营业外支出	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损失	5,982,037.12	10,896,004.69
公益性捐赠支出	27,314,007.55	4,956,934.02
其 他	12,360,324.73	7,179,992.90
合 计	45,656,369.40	23,032,931.61

注：本期本公司共计收到政府补助 14,090.39 万元，其中：

1、增值税的返还，本期共计返还增值税 3,092.24 万元，其中：

（1）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《关于三线企业增值税先征后退政策的通知》财税(2006)166 号和财政部驻陕西省财政监察专员办事处财驻陕监(2008)14 号、财驻陕监(2007)224 号、宝市财办预(2007)174 号、财驻陕监(2007)218 号及财驻陕监(2008)154 号文件，同意退付本公司增值税 1,550.89 万元。

（2）本公司之子公司陕西法士特齿轮有限责任公司根据财政部《关于三线脱险搬迁企业有关税收问题的通知》(财税字[1996]95 号)和宝鸡市财政局关于对宝鸡法士特齿轮有限责任公司增值税退付批复的通知(宝市财办预[2008]7 号、276 号)，同意退付本公司增值税 1,365.05 万元。

（3）本公司之子公司株洲齿轮有限责任公司根据财政部、国家税务总局财税[2006]151 号文件《关于锻件产品增值税先征后退政策的通知》，批准株洲万德精锻有限责任公司自 2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日期间，生产销售的用于生产机器、机械的商品锻件，实行先按规定征收增值税，后按实际缴纳增值税额退还 35%的办法。本期公司共计收到退回的增值税 176.30 万元。

2、根据潍坊市寒亭区寒财预外指[2007]22 号文，寒亭区财政局拨付本公司环保治理专项补助经费 2,817.07 万元。

3、根据潍坊市财政局潍财企《2008》10 号文，潍坊市财政局一次性拨付用于发动机生产项目的建

设生产专项资金 3,360 万元。

4、根据潍坊市财政局潍财企《2008》32 号文，潍坊市财政局拨付潍柴动力股份有限公司的生产发展专项资金 840.35 万元。

5、本期本公司及各子公司还收到各项专项资金和补助款 1,725.56 万元；863 项目资金 823.66 万元；贷款贴息 560.00 万元；其他各种政府补助 871.51 万元。

48、所得税

（1）所得税费用的组成

项 目	2008 年度	2007 年度
应交所得税	463,234,194.12	554,103,676.78
递延所得税	-134,245,151.07	-74,538,536.45
所得税费用合计	328,989,043.06	479,565,140.33

注：本期因资产或负债账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异计算确认递延所得税费用 -134,245,151.07 元。

（2）所得税费用（收益）与会计利润的关系

项 目	金 额
会计利润总额	2,740,808,793.35
纳税调整额	531,946,582.26
应纳税所得额	2,894,253,346.46
当期所得税费用	463,234,194.12
递延所得税费用	-134,245,151.07
所得税费用合计	328,989,043.06

49、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金 36,985.50 万元，主要系收到其他公司的往来款、收到的废旧物资收入等。

（2）支付的其他与经营活动有关的现金 135,772.79 万元，主要系支付的运输费、广告费、差旅费、技术开发费、三包费等。

（3）现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	2008 年度
净利润	2,411,819,750.29
加：资产损失准备	372,082,162.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	750,442,763.28
无形资产摊销	43,124,885.54
长期待摊费用摊销	52,699,470.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-1,885,855.10
固定资产报废损失（减：收益）	1,495,865.87
公允价值变动损失（减：收益）	-
财务费用	213,324,743.55
投资损失（减：收益）	25,220,250.00
递延所得税资产减少（减：增加）	-121,580,503.82

递延所得税负债增加（减：减少）	-19,057,682.29
存货的减少（减：增加）	-1,788,193,304.13
经营性应收项目的减少（减：增加）	-1,830,313,341.84
经营性应付项目的增加（减：减少）	4,273,305,113.38
其他	-2,507,587,437.88
经营活动产生的现金流量净额	1,874,896,880.08
2、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	3,356,359,181.39
减：现金的期初余额	2,715,812,762.38
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	640,546,419.01

（4）现金和现金等价物的披露如下：

项　目	2008 年度
一、现金	3,356,359,181.39
其中：库存现金	754,088.63
可随时用于支付的银行存款	3,345,832,025.94
可随时用于支付的其他货币资金	9,773,066.82
二、现金等价物	-
其中：三个月内到期的债权投资	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,356,359,181.39

注：期末使用受限制的现金和现金等价物金额为 2,507,587,437.88 元。

50、业务分部报告

项目	整车及总成业务	发动机业务	其他类业务	抵销	合计
营业收入	21,314,599,260.12	14,306,535,293.93	1,406,651,116.46	-3,900,001,285.00	33,127,784,385.51
其中：对外交易收入	20,583,048,401.71	11,353,056,644.63	1,191,679,339.17	-	33,127,784,385.51
其中：分部间交易收入	731,550,858.41	2,953,478,649.30	214,971,777.29	-3,900,001,285.00	-
营业费用	969,529,569.71	616,249,838.54	45,615,074.41	-	1,631,394,482.66
营业利润/（亏损）	1,068,292,929.86	1,778,783,685.69	-65,913,340.71	-155,575,721.14	2,625,587,553.70
资产总额	15,573,069,194.50	16,500,229,101.72	1,583,801,283.22	-4,389,364,499.90	29,267,735,079.54
负债总额	9,149,191,063.27	9,412,380,352.73	647,522,552.87	-1,267,836,751.00	17,941,257,217.87

附注九、母公司报表主要项目注释

1、应收账款及坏账准备

项　目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
应收账款	276,846,908.76	136,723,759.40
坏账准备	17,239,509.45	11,624,220.35
净　值	259,607,399.31	125,099,539.05

（1）按类别列示应收账款明细情况

项 目	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	金 额	坏账准备	金 额	坏账准备
单项金额重大的应收款项	225,737,419.66	11,286,870.98	51,136,425.21	2,556,821.26
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	132,000.00	132,000.00		
其他不重大应收款项	50,977,489.10	5,820,638.47	85,587,334.19	9,067,399.09
合 计	276,846,908.76	17,239,509.45	136,723,759.40	11,624,220.35

注：对单项金额虽不重大，但帐龄较长或因债务方出现财务困难，经多次催收未收回的应收款项作为风险较大的应收款。

（2）按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	272,705,299.43	98.50	13,635,264.97	128,841,456.06	94.24	6,442,072.80
1－2 年	623,212.07	0.23	93,481.81	141,000.00	0.10	21,150.00
2－3 年	141,024.70	0.05	134,707.41	2,889,233.40	2.11	866,770.02
3－4 年	2,634.60	0.00	1,317.30	1,353.90	0.00	676.95
4－5 年				2,785,827.32	2.04	2,228,661.86
5 年以上	3,374,737.96	1.22	3,374,737.96	2,064,888.72	1.51	2,064,888.72
合 计	276,846,908.76	100.00	17,239,509.45	136,723,759.40	100.00	11,624,220.35

（3）应收帐款前五名情况如下：

客户名称	金 额	比例(%)
陕西重型汽车有限公司	156,269,500.53	56.45
东风柳州汽车有限公司	37,513,178.05	13.55
郑州宇通客车股份有限公司	31,954,741.08	11.54
安徽江淮汽车股份有限公司	6,444,441.71	2.33
厦门市海派斯机械有限公司	5,398,500.96	1.95
合 计	237,580,362.33	85.82

2、其他应收款及坏账准备

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
其他应收款	784,192,757.31	347,103,916.11
坏账准备	58,318,073.73	36,028,208.00
净 值	725,874,683.58	311,075,708.11

（1）按类别列示其他应收款明细情况

项 目	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	金 额	坏账准备	金 额	坏账准备
单项金额重大的应收款项	47,756,116.98	7,163,417.55	219,411,143.69	10,970,557.18

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	25,982,567.51	25,982,567.51		
其他不重大应收款项	710,454,072.82	25,172,088.67	127,692,772.42	25,057,650.82
合 计	784,192,757.31	58,318,073.73	347,103,916.11	36,028,208.00

注：对单项金额虽不重大，但帐龄较长或因债务方出现财务困难，经多次催收未收回的应收款项作为风险较大的应收款项。

（2）按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	641,910,068.99	81.86	2,789,903.39	309,530,462.72	89.17	17,769,768.21
1－2 年	98,752,058.17	12.59	14,979,610.12	16,880,966.33	4.86	2,532,144.95
2－3 年	17,994,882.78	2.29	15,495,842.10	2,047,053.48	0.59	614,116.04
3－4 年	11,830,441.24	1.51	11,372,089.20	1,866,509.56	0.54	933,254.78
4－5 年	571,154.79	0.07	546,477.58	13,000,000.00	3.75	10,400,000.00
5 年以上	13,134,151.34	1.68	13,134,151.34	3,778,924.02	1.09	3,778,924.02
合 计	784,192,757.31	100.00	58,318,073.73	347,103,916.11	100.00	36,028,208.00

3、长期股权投资

单 位	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一、长期股权投资	3,614,884,539.66	3,254,712,330.97
其中：对子公司投资	3,374,641,802.09	3,012,650,651.91
对合营、联营企业投资	66,786,046.34	68,604,987.83
其他投资	173,456,691.23	173,456,691.23
二、长期投资减值准备	121,776,691.23	125,123,711.18
合 计	3,493,107,848.43	3,129,588,619.79

（1）在被投资单位持股比例与表决权的说明

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
火炬进出口有限责任公司	98.34%	98.34%
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	100.00%	100.00%
株洲火炬房地产开发有限责任公司	94.66%	94.66%
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	100.00%	100.00%
株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	100.00%	100.00%
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	100.00%	100.00%
株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	100.00%	100.00%
牡丹江富通汽车空调有限公司	61.03%	61.03%
东风越野车有限公司	60.00%	60.00%
陕西重型汽车有限公司	51.00%	51.00%
株洲齿轮有限责任公司	66.02%	66.02%

陕西法士特齿轮有限责任公司	51.00%	51.00%
新疆机械设备进出口有限公司	100.00%	100.00%
北京汇科盈高新技术有限公司	100.00%	100.00%
上海和达汽车配件有限公司	75.00%	75.00%
MAT AUTOMOTIVE, INC.	75.00%	75.00%
陕西汉德车桥有限公司	3.06%	3.06%
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	2.55%	2.55%
株洲火炬建筑工程公司	15.43%	15.43%
上海鑫联创业投资有限公司	33.33%	33.33%
株洲齿轮股份有限公司	2.45%	2.45%
东方人寿保险有限公司	7.50%	7.50%
新世纪金融租赁有限公司	11.22%	11.22%
福田雷沃国际重工股份有限公司	4.63%	4.63%
福田雷沃重机股份有限公司	4.66%	4.66%
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	94.431%	94.431%
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	52.00%	52.00%
潍柴动力（潍坊）油品有限公司	100.00%	100.00%
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	100.00%	100.00%
潍柴动力（潍坊）再制造公司	100.00%	100.00%
潍坊潍柴培新气体发动机有限公司	50.00%	50.00%

注 1：本期因全部购买株洲湘火炬火花塞有限责任公司、株洲湘火炬汽车密封有限责任公司、株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司、株洲湘火炬汽车电器有限责任公司少数股东的股权，投资比例变更为 100%；购买潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司部分少数股东股权，投资比例变更为 94.431%；

注 2：本期对牡丹江富通汽车空调有限公司、株洲齿轮有限责任公司、株洲火炬房地产开发有限责任公司增加投资，持股比例分别变更为 61.03%、66.02%和 94.66%。

（2）按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	2007 年 12 月 31 日	增减变动	2008 年 12 月 31 日	减值准备
火炬进出口有限责任公司	182,945,776.10	182,945,776.10		182,945,776.10	
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	130,898,993.14	34,636,493.14	96,262,500.00	130,898,993.14	
株洲火炬房地产开发有限责任公司	13,592,301.67	9,972,301.67	3,620,000.00	13,592,301.67	
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	165,984,058.24	69,984,058.24	96,000,000.00	165,984,058.24	
株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	15,917,867.59	4,497,867.59	11,420,000.00	15,917,867.59	
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	4,363,180.85	4,363,180.85		4,363,180.85	

株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	-28,102,500.20	-28,102,500.20		-28,102,500.20	
牡丹江富通汽车空调有限公司	95,882,087.38	60,462,087.38	35,420,000.00	95,882,087.38	
东风越野车有限公司	75,415,728.37	75,415,728.37		75,415,728.37	
陕西重型汽车有限公司	972,116,000.85	972,116,000.85		972,116,000.85	
株洲齿轮有限责任公司	132,334,743.21	82,334,743.21	50,000,000.00	132,334,743.21	
陕西法士特齿轮有限责任公司	1,082,558,680.59	1,082,558,680.59		1,082,558,680.59	
新疆机械设备进出口有限公司	-12,118,687.10	-12,118,687.10		-12,118,687.10	
北京汇科盈高新技术有限公司	128,932,364.66	128,932,364.66		128,932,364.66	
上海和达汽车配件有限公司	39,163,469.71	39,163,469.71		39,163,469.71	
MAT 相关公司合并	183,025,122.28	197,288,792.62	-14,263,670.34	183,025,122.28	
陕西汉德车桥有限公司	14,507,358.03	10,223,358.03	4,284,000.00	14,507,358.03	
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	10,986,483.27	10,986,483.27		10,986,483.27	
株洲火炬建筑工程公司	88,375.82	88,375.82		88,375.82	
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	95,044,238.52	45,795,918.00	49,248,320.52	95,044,238.52	
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	10,400,000.00	10,400,000.00		10,400,000.00	
潍柴动力（潍坊）油品有限公司	10,706,159.11	10,706,159.11		10,706,159.11	
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
潍柴动力（潍坊）再制造公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	
福田雷沃国际重工股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
福田雷沃重机股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	
株洲汽车齿轮厂	1,680,000.00	1,680,000.00		1,680,000.00	
东方人寿保险有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00
新世纪金融租赁有限公司	61,068,025.00	61,068,025.00		61,068,025.00	61,068,025.00
深圳火炬工业公司	708,666.23	708,666.23		708,666.23	708,666.23
合 计	3,548,098,493.32	3,186,107,343.14	361,991,150.18	3,548,098,493.32	121,776,691.23

（3）按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	2007 年 12 月 31 日	增减变动	2008 年 12 月 31 日	减值准备
伊顿法士特（西安）有限公司	16,735,099.74	16,735,099.74	-16,735,099.74	0.00	
陕西新黄工机械有限责任公司	19,500,000.00			0.00	

上海鑫联创业投资有限公司	49,460,832.54	47,669,888.09	-1,816,204.84	45,853,683.25	
山东潍柴地产置业有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00	-4,200,000.00	0.00	
潍坊潍柴培新气体发动机有限公司	20,409,675.00		20,932,363.09	20,932,363.09	
合 计	110,305,607.28	68,604,987.83	-1,818,941.49	66,786,046.34	

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

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

注 3：2008 年 11 月本公司将持有伊顿法士特齿轮（西安）有限公司 22％的股权以 15,516,873.26 元人民币转让给陕西法式特齿轮有限责任公司。

注 4：本公司于 2008 年 8 月由控股股东潍柴控股集团有限公司购买其持有的潍坊培新气体机有限公司 50％的股权，以培新气体 2007 年 10 月末评估后净资产为依据双方确定股权转让价格 2,026.78 万元。

4、投资收益

项 目	2008 年度	2007 年度
期末按权益法调整分享被投资公司净利润	-1,293,516.75	-1,790,944.45
股权处置收益	-1,615,796.01	-131,719,384.27
成本法核算的被投资公司分配来的现金红利	119,634,275.18	63,750,000.00
合 计	116,724,962.42	-69,760,328.72

注：本期“股权处置收益”主要为出售陕西新黄工机械有限责任公司、莱州鲁源汽车配件有限公司等公司股权实现的损失；本期收到陕重汽、法士特等子公司分配来的现金红利 11,963.42 万元。

附注十、关联方关系及交易

一、关联方关系

（一）存在控制关系的关联方

编 号	企业名称	注册地	主营业务	与公司关系	企业类型	法定代表人
1	潍柴控股集团有限公司	山东省潍坊市奎文区民生东街	省政府授权范围内的国有资产经营；对外投资；企业经济担保；投资咨询；规划组织、协调管理集团所属企业的生产经营活动	母公司	国有独资	谭旭光
2	潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	山东省潍坊市奎文区民生东街	柴油机配件协作件/零部件及专用机油的销售	子公司	有限责任公司	张 泉
3	潍柴动力（潍坊）油品有限公司	山东省潍坊市奎文区民生东街	分装销售润滑油、润滑油基础油及添加剂；销售防冻液、清洗剂、切削液及添加剂	子公司	有限责任公司	张 泉
4	潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	山东省潍坊市奎文区民生东街	普通货运；仓储；配送；机械配件及动力总成简易组装；柴油机及配件包装；物流资产开发、物流咨询。	子公司	有限责任公司	张 泉
5	潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	山东省潍坊市奎文区民生东街	灰铁、球铁铸件制造、销售；铸件、冲压件制造、销售及热处理、	子公司	有限责任公司	潘晓东

编 号	企业名称	注册地	主营业务	与公司关系	企业类型	法定代表人
			清理			
6	潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	潍坊高新区福寿东街 197 号	汽车零部件的再制造(发动机、变速箱、发电机、起动机、转向器)	子公司	有限责任公司	孙少军
7	株洲火炬房地产开发有限责任公司	株洲市荷塘区新华东路 1510 号	房地产开发、经营等	子公司	有限责任公司	王新录
8	株洲湘火炬机械制造有限责任公司	株洲市金钩路	活塞销	子公司	有限责任公司	王新录
9	株洲火炬建筑工程有限责任公司	株洲市石峰区红旗北路 3 号	建筑施工	子公司	有限责任公司	刘海南
10	火炬进出口有限责任公司	株洲市石峰区红旗北路 3 号	外贸业务	子公司	有限责任公司	李 智
11	大连鸿源机械制造有限公司	普兰店市杨树房经济开发区	生产五金工具和汽车零部件	子公司	外商独资	郝建民
12	MAT AUTOMOTIVE，INC	美国芝加哥	消费品、汽车零部件进口销售	子公司	合资	谭旭光
13	新疆机械设备进出口有限公司	乌鲁木齐市	自营和代理各类商品出口等	子公司	有限责任公司	王新录
14	上海和达汽车配件有限公司	上海市青浦区	汽车的装饰条、门框等	子公司	有限责任公司	韩国洪
15	北京汇科盈高新技术有限公司	北京海淀区三里河路	除法律、行政法规、国务院禁止经营的，或应经许可、限制经营的之外，自主选择项目开展经营	子公司	有限责任公司	王鹏庆
16	株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	株洲市高新区	环保、耐火材料特种陶瓷、汽车零部件等	子公司	有限责任公司	龙玉琪
17	株洲湘火炬火花塞有限责任公司	株洲市高新区	火花塞、汽车电器及其他汽车、摩托车零部件等	子公司	有限责任公司	李 智
18	株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	株洲市高新区	汽车、摩托车零部件电器机械及器材、装饰灯等	子公司	有限责任公司	李 智
19	株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	株洲市高新区南部工业园 4B 区	汽车电器及其它汽车、摩托车零部件等	子公司	有限责任公司	李 智
20	陕西法士特齿轮有限责任公司	西安市高新二路 4 号春日大厦 6 层	汽车变速器、齿轮、锻件等汽车零部件的设计、开发、制造、销售服务	子公司	有限责任公司	谭旭光
21	宝鸡法士特齿轮有限责任公司	宝鸡国家高新技术产业开发区虢镇科技园	汽车变速器、齿轮、锻件等汽车零部件的设计、开发、制造、销售服务及进出口业务	子公司	有限责任公司	谭旭光
22	西安法士特汽车传动有限公司	西安市高新区西部大道 129 号	汽车传动系统总成及零部件产品的设计开发、制造销售报务	子公司	有限责任公司	谭旭光
23	陕西法士特进出口有限公司	西安市大庆路陕西汽车齿轮总厂内	生产销售汽车零部件、铸件、机电产品，经营本企业自产产品及技术的出口业务，生产所需的原辅材料、仪器仪表机械设备、零配件及技术的进口业务	子公司	有限责任公司	李大开
24	西安法士特齿轮销售有限公司	西安市大庆路西段	齿轮、汽车配件、五金交电、建筑材料、汽车的销售	子公司	有限责任公司	严鉴铂
25	陕西重型汽车有限公司	西安市经济技术开发区泾渭工业园	汽车(小轿车除外)	子公司	有限责任公司	谭旭光
26	陕西汉德车桥有限公司	陕西宝鸡市国家高新技术产业开发区	汽车车桥及车桥零部件的科研、生产、制造、销售、服务行业	子公司	有限责任公司	方红卫
27	陕西金鼎铸造有限公司	陕西宝鸡市蔡家坡高新技术产业开发区	铸造产品的科研、生产、制造、服务和加工业务等	子公司	有限责任公司	方红卫
28	陕西重型汽车进出口有限公司	西安经济技术开发区泾渭工业园	自营代理各类商品及技术的进出口；招投标代理；物流运输业务咨询；汽车整车和零部件进出口信息咨询环保以及汽车科学	子公司	有限责任公司	方红卫

编 号	企业名称	注册地	主营业务	与公司关系	企业类型	法定代表人
			技术开发、成果转让及咨询服务			
29	天津市天挂车辆有限公司	天津市蓟县邦均镇	民用改装车, 拖挂车制造. 拖车、挂车配件，小型农机具，润滑油，橡胶制品，小五金，汽车销售(不含小轿车)。经营本企业产品的出口业务和本企业所需的机械设备，零配件原辅材料的进出口业务等	子公司	有限责任公司	张跃亮
30	天津市新明汽车商贸有限公司	天津市蓟县邦均镇	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(有效期至 2011 年 8 月 29 日)。(涉及前置审批项目的以批准件及经营时限为准。)	子公司	有限责任公司	高 明
31	东风越野车有限公司	十堰市大炉子沟 5 号	越野车及越野车的底盘、改装车的生产、销售等	子公司	有限责任公司	谭旭光
32	十堰市装甲涂覆技术有限公司	十堰市车城西路 139 号	汽车零部件的涂装加工；金属及非金属表面处理； 普通机械加工；化工原材料开发	子公司	有限责任公司	张 杰
33	株洲齿轮有限责任公司	株洲市荷塘区新华西路 119 号	制造、销售各类汽车及工程机械等	子公司	有限责任公司	谭旭光
34	株洲万德福齿轮有限责任公司	株洲市荷塘区金山民营科技工业园	设计、制造、销售各类汽车、工程机械、摩托车、齿轮等；机械零部件加工	子公司	有限责任公司	杨 明
35	株洲万德精锻有限责任公司	株洲市荷塘区新华西路 119 号	锻造、各类汽车、机床的齿轮及轴的设计、制造和销售等	子公司	有限责任公司	王新录
36	株洲欧格瑞传动股份有限公司	株洲市天元区珠江北路栗雨工业园	汽车机械及自动变速器、特种传动器、汽车电子电控产品及其他汽车零部件研发、生产、销售及出口业务等	子公司	非上市股份有限公司	王新录
37	牡丹江富通汽车空调有限公司	牡丹江市西十二路	汽车空调压缩机及汽车零部件的制造、销售	子公司	有限责任公司	李 智

（二） 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2007 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2008 年 12 月 31 日
1.潍柴控股集团有限公司	1,200,000,000			1,200,000,000
2.潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	89,795,918			89,795,918
3.潍柴动力（潍坊）油品有限公司	10,000,000			10,000,000
4.潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	20,000,000			20,000,000
5.潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	20,000,000			20,000,000
6.潍柴动力（潍坊）再制造有限公司		30,000,000		30,000,000
7.株洲火炬房地产开发有限责任公司	9,500,000	3,620,000		13,120,000
8.株洲湘火炬机械制造有限责任公司	46,000,000	96,262,500		142,262,500
9.株洲火炬建筑工程有限责任公司	7,000,000			7,000,000
10.火炬进出口有限责任公司	181,000,000			181,000,000

企业名称	2007 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2008 年 12 月 31 日
11.大连鸿源机械制造有限公司	USD10,000,000			USD10,000,000
12.MAT AUTOMOTIV,INC.	USD175,000			USD175,000
13.新疆机械设备进出口有限公司	20,000,000			20,000,000
14.上海和达汽车配件有限公司	USD4,248,200			USD4,248,200
15.北京汇科盈高新技术开发有限公司	50,000,000			50,000,000
16.株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	9,000,000	11,420,000		20,420,000
17.株洲湘火炬火花塞有限责任公司	80,000,000	96,000,000		176,000,000
18.株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	12,000,000			12,000,000
19.株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	9,700,000			9,700,000
20.陕西法士特齿轮有限责任公司	256,790,000			256,790,000
21.宝鸡法士特齿轮有限责任公司	30,000,000			30,000,000
22.西安法士特汽车传动有限公司	120,000,000			120,000,000
23.陕西法士特进出口有限公司	3,000,000			3,000,000
24.西安法士特齿轮销售有限公司	1,000,000			1,000,000
25.陕西重型汽车有限公司	1,706,330,000			1,706,330,000
26.陕西汉德车桥有限公司	320,000,000			320,000,000
27.陕西金鼎铸造有限公司	35,360,000			35,360,000
28.陕西重型汽车进出口有限公司	10,000,000			10,000,000
29.天津市天挂车辆有限公司	11,760,000			11,760,000
30.天津市新明汽车商贸有限公司	1,000,000			1,000,000
31.东风越野车有限公司	155,000,000			155,000,000
32.十堰市装甲涂覆技术有限公司	2,200,000			2,200,000
33.株洲齿轮有限责任公司	81,314,951	50,000,000		131,314,951
34.株洲万德福齿轮有限责任公司	1,000,000			1,000,000
35.株洲万德精锻有限责任公司	5,000,000			5,000,000
36.株洲欧格瑞传动股份有限公司	50,000,000			50,000,000
37.牡丹江富通汽车空调有限公司	72,580,000	45,585,300		118,165,300

（三） 存在控制关系的关联方所持股份的变化

企业名称	2007 年 12 月 31 日		本年增加数		本年减少数		2008 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
1. 潍柴控股集团有限公司	77,647,900	14.91	46,656,100.00	0.01			124,304,000.00	14.92
2. 潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	45,795,918	51.00	38,999,265.33	43.431			84,795,183.33	94.431
3. 潍柴动力（潍坊）油品有限公司	10,000,000	100.00					10,000,000	100.00
4. 潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	10,400,000	52.00					10,400,000	52.00
5. 潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	2,0000,000	100.00					2,0000,000	100.00

企业名称	2007 年 12 月 31 日		本年增加数		本年减少数		2008 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
6. 潍柴动力（潍坊）再制造有限公司			30,000,000	100.00			30,000,000	100.00
7. 株洲火炬房地产开发有限责任公司	8,800,000	92.63	3,620,000	2.03			12,420,000	94.66
8. 株洲湘火炬机械制造有限责任公司	46,000,000	100.00	96,262,500				142,262,500.00	100.00
9. 株洲火炬建筑工程有限责任公司	1,080,000	15.43					1,080,000	15.43
10. 火炬进口有限责任公司	178,000,000	98.34					178,000,000	98.34
11. MAT AUTOMOTIV，INC.	USD9,040,000	75.00					USD9,040,000	75.00
12. 新疆机械设备进出口有限公司	20,000,000	100.00					20,000,000	100.00
13. 上海和达汽车配件有限公司	USD3,186,200	75.00					USD3,186,200	75.00
14. 北京汇科盈高新技术开发有限公司	50,000,000	100.00					50,000,000	100.00
15. 株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	8,510,000	94.55	11,910,000	5.45			20,420,000	100.00
16. 株洲湘火炬火花塞有限责任公司	78,000,000	97.50	98,000,000	2.50			176,000,000	100.00
17. 株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	11,736,300	97.80	263,700.00	2.20			12,000,000	100.00
18. 株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	7,152,000	73.73	2,548,000	26.27			9,700,000	100.00
19. 陕西法士特齿轮有限责任公司	130,960,000	51.00					130,960,000	51.00
20. 宝鸡法士特齿轮有限责任公司	765,000	2.55					765,000	2.55
21. 陕西重型汽车有限公司	870,330,000	51.00					870,330,000	51.00
22. 陕西汉德车桥有限公司	9,794,000	3.06					9,794,000	3.06
23. 东风越野车有限公司	93,000,000	60.00					93,000,000	60.00
24. 株洲齿轮有限责任公司	46,658,518.61	57.38	40,030,661.16	8.64			86,689,179.77	66.02
25. 牡丹江富通汽车空调有限公司	37,016,000	51.00	35,420,000	10.30			72,436,000	61.30

（四）不存在控制关系的关联方关系

企业名称	与本企业关系
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	同一母公司控制
重庆潍柴发动机厂	同一母公司控制
潍坊潍柴培新气体发动机有限公司	合营公司
山东潍柴进出口有限公司	同一母公司控制
山东巨力股份有限公司	同一母公司控制
龙工（福建）机械制造有限公司	其他
龙工（上海）机械制造有限公司	其他
陕西汽车集团有限责任公司	同一关键管理人员
陕西华臻三产工贸有限责任公司	同一关键管理人员

企业名称	与本企业关系
北京陕重汽汽车销售中心	同一关键管理人员
陕西通力专用汽车有限责任公司	同一关键管理人员
陕西蓝通传动轴有限公司	同一关键管理人员
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	同一关键管理人员
陕西通汇汽车物流有限公司	子公司联营公司
中集陕汽重卡（西安）专用车有限公司	子公司联营公司
陕西欧舒特汽车股份有限公司	子公司联营公司
西安康明斯发动机有限公司	子公司联营公司
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	同一关键管理人员
牡丹江华通汽车零部件公司	其他
东风汽车集团股份有限公司	其他
东风汽车集团股份有限公司动力设备厂	其他
中国东风汽车进出口有限公司	其他
东风汽车有限公司设备制造厂	其他
株洲齿轮股份有限公司	其他
株洲汽车齿轮厂	其他
伊顿法士特(西安)有限公司	子公司联营公司

二、关联方交易

（一）定价原则

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

（二）销售货物

企业名称	2008 年度	2007 年度
潍柴控股集团有限公司	831,902.71	55,613,405.09
重庆潍柴发动机厂	1,751,053.03	46,182,671.23
重庆市江津区重潍铸造有限责任公司	43,795,999.88	
山东潍柴进出口有限公司	115,643,225.64	68,463,590.62
潍坊潍柴培新气体发动机有限公司	17,179,264.84	5,987,396.35
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	71,197,378.20	67,504,840.26
山东巨力股份有限公司	185,912,898.63	80,808,023.14
陕西汽车集团有限责任公司	291,990.06	447,720.97
陕西通汇汽车物流有限公司	13,571,394.32	13,058,418.42
陕西欧舒特汽车股份有限公司	11,639,530.07	37,265,466.27
陕西华臻三产工贸有限责任公司	192,158,269.58	166,932,390.89
陕西重型客车工业联营公司	1,384,844.59	2,774,160.51
北京陕重汽汽车销售中心	46,561,293.04	10,025,187.94

企业名称	2008 年度	2007 年度
陕西通力专用汽车有限责任公司	8,132,683.76	52,374,245.21
中集陕汽重卡（西安）专用车有限公司	30,558.62	471,921.30
陕西蓝通传动轴有限公司	389,960.26	
西安康明斯发动机有限公司	3,505,013.04	1,809,518.76
龙工（上海）机械制造有限公司	431,998,290.60	377,569,230.77
龙工（福建）机械制造有限公司	357,849,572.65	251,969,230.77
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	599,379,912.81	461,091,824.65
东风汽车集团股份有限公司	283,203,042.56	13,286,109.79

(三)购进货物

企业名称	2008 年度	2007 年度
潍柴控股集团有限公司	1,486,969.39	84,971,598.48
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	29,128,854.59	9,193,389.44
山东巨力股份有限公司	245,255,207.20	108,073,712.84
山东潍柴进出口有限公司	1,053,638.31	
重庆潍柴发动机厂	189,440.70	
潍坊潍柴培新气体发动机有限公司	13,400,042.74	
陕西通汇汽车物流有限公司	57,485,330.46	48,771,879.76
中集陕汽重卡（西安）专用车有限公司	116,126,927.95	18,345,875.74
陕西欧舒特汽车股份有限公司		1,737,606.84
西安康明斯发动机有限公司	267,188,236.43	253,647,106.80
陕西华臻三产工贸有限责任公司	238,630,827.44	186,804,188.63
陕西蓝通传动轴有限公司	72,110,920.42	53,941,717.17
陕西通力专用汽车有限责任公司	287,869,074.84	123,179,771.12
北京陕重汽汽车销售中心	28,178,845.89	
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	819,179,980.19	662,751,404.86
株洲齿轮股份有限公司	475,483.97	14,284,141.26
东风汽车集团股份有限公司	42,373.27	3,107,196.50
中国东风汽车进出口有限公司	229,466.85	336,168.54
东风汽车有限公司专用设备厂	87,376.07	
东风汽车集团股份有限公司动力设备厂	8,101,990.65	3,107,196.50

(四)关联方应收应付余额

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
A、应收股利		
陕西欧舒特汽车股份有限公司	3,040,000.00	3,040,000.00
B、应收账款		
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	2,777,340.30	83,467.31
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	106,353,293.75	180,689.29

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
山东潍柴进出口有限公司	1,368,979.43	2,230,604.37
上海同岳汽车租赁有限公司		4,329,389.58
东风汽车集团股份有限公司	83,862,710.00	3,209,512.76
山东联合物流有限公司		800,000.00
陕西通汇汽车物流有限公司		2,409,884.00
陕西欧舒特汽车股份有限公司	27,606,094.71	41,481,346.63
陕西华臻三产工贸有限责任公司		1,639,316.68
陕西蓝通传动轴有限公司	134,554.98	290,652.74
北京陕重汽汽车销售中心	5,310,387.65	58,448.48
陕西通力专用汽车有限责任公司	101,266.32	4,022,230.61
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	1,308,963.56	680,500.00
伊顿法士特(西安)有限公司	15,020,688.57	15,020,688.57
龙工（上海）机械制造有限公司	426,635.09	9,347.56
龙工（福建）机械制造有限公司	4,280.50	530,675.48
潍坊潍柴培新气体发动机有限公司	5,036,222.53	
山东巨力股份有限公司	24,807,033.76	
C、其他应收款		
潍柴控股集团有限公司		1,671,751.77
株洲齿轮股份有限公司	16,340,942.53	9,019,458.40
株洲汽车齿轮厂	9,813,186.41	10,932,670.82
陕西汽车集团有限责任公司	38,790,790.81	13,825,747.05
陕西通汇汽车物流有限公司		43,339.56
伊顿法士特(西安)有限公司	4,050,455.37	4,329,793.84
山东联合物流公司		5,063,337.79
上海同岳汽车租赁有限公司		50,205,500.00
D、预付账款		
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	520,856.31	
东风汽车集团股份有限公司	500,000.00	500,000.00
中国东风汽车进出口有限公司	5,773,579.89	10,868,912.63
东风康明斯发动机有限公司		909,125.00
中集陕汽重卡（西安）专用车有限公司		19,200.00
陕西汽车集团有限责任公司	69,135.00	69,135.00
陕西华臻三产工贸有限责任公司	26,263,987.43	13,076,562.85
陕西蓝通传动轴有限公司	44,181.60	93,915.40
北京陕重汽汽车销售中心	177,800.00	2,000,000.00
E、应付股利		
陕西汽车集团有限责任公司	74,376,804.68	31,757,964.68
株洲齿轮股份有限公司	2,672,281.79	

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
F、应付账款		
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	74,565,822.00	120,461,025.03
潍柴控股集团有限公司	1,316,710.63	150,310.28
潍坊潍柴培新气体发动机有限公司	5,095,876.00	
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	1,018,000.00	362,172.15
山东巨力股份有限公司		44,632.41
东风汽车集团股份有限公司动力设备厂	2,759,050.72	990,529.80
株洲齿轮股份有限公司	1,069,827.15	926,213.39
株洲汽车齿轮厂	702,098.51	191,113.43
陕西通汇汽车物流有限公司	598,809.40	629,020.88
中集陕汽重卡（西安）专用车有限公司	9,527,468.00	1,174,690.94
陕西欧舒特汽车股份有限公司	986,000.00	1,086,000.00
西安康明斯发动机有限公司	44,880,270.94	25,087,899.59
陕西汽车集团有限责任公司		512,158.50
陕西华臻三产工贸有限责任公司	18,287,782.38	23,537,312.55
陕西蓝通传动轴有限公司	11,264,103.92	4,348,783.63
陕西通力专用汽车有限责任公司	58,305,277.93	17,441,528.85
北京陕重汽汽车销售中心	2,405,852.04	
牡丹江华通汽车零部件公司		4,213,169.29
G、预收账款		
潍坊潍柴培新气体发动机有限公司	26,610.74	31,693.02
上海同岳汽车租赁有限公司		74,900.00
中集陕汽重卡（西安）专用车有限公司		200,000.00
陕西华臻三产工贸有限责任公司		550,000.00
北京陕重汽汽车销售中心		670,000.00
陕西通力专用汽车有限责任公司	403,000.00	200,991.00
H、其他应付款		
陕西欧舒特汽车股份有限公司		4,463,078.00
陕西汽车集团有限责任公司	30,554,458.09	55,126,699.19
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	29,835,861.64	
牡丹江华通汽车零部件公司		556,761.37
I、长期应付款		
潍柴控股集团有限公司		68,445,600.00
牡丹江华通汽车零部件公司		8,130,000.00

（五）其他关联交易事项

1、租赁资产及土地

（1）2003 年 10 月 21 日，本公司与控股股东潍柴控股集团有限公司签订了《资产及土地租赁协议》，

规定自 2003 年 7 月 1 日起租赁使用潍柴控股集团有限公司铸造厂与锻造厂的土地、房屋及设备，租赁期限 5 年，租金数额以青天评字[2003]72 号《资产评估报告书》及其分报告[2003]72－1 号《租赁价格评估报告书》所确定的租金价格为准，每年租金 4,281 万元。根据本协议，自 2008 年 1 月至 2008 年 12 月止共支付该项租赁费 4,281 万元。

2003 年 7 月 1 日，本公司与控股股东全资子公司重庆潍柴发动机厂签订了《房屋土地租赁协议》，自 2003 年 7 月起租赁使用重庆潍柴发动机厂土地及房屋，租赁期限 5 年，租金数额以青天评字[2003]87 号《资产评估报告书》之分报告[2003]87－1 号《租赁价格评估报告书》确定的租金价格为准，每年租金 340.40 万元。根据本协议，自 2008 年 1 月至 2008 年 12 月止共支付该项租赁费 340.40 万元。

（2）本公司控股子公司株洲齿轮有限责任公司（简称甲方）与其第二大股东株洲齿轮股份有限公司（简称乙方）签订的《土地、房屋建筑物有偿使用合同》，甲方每年以固定资产原值计算的年折旧额及土地面积为依据支付乙方房屋租金 150 万元及土地租金 142 万元，本期实际支付乙方房租 148.67 万元，土地租金 143.33 万元；根据甲方与乙方签订的综合服务协议及《关于责任公司与股份公司结算办法的补充协议》，甲方每年应支付乙方工具工装费 220 万元，支付乙方福利费约计 121 万元并支付其他综合服务费。本期支付工具工装费 244.29 万元，支付福利费 124.90 万元，支付绿化费、食堂公寓费等后勤服务费 84.80 元。

（3）根据本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司（简称甲方）与其第二大股东陕西汽车集团有限责任公司（简称乙方）签订的《土地使用权租赁合同》、《房屋建筑物租赁合同》及《综合服务协议》，甲方每年支付乙方土地、房屋租金及综合服务费，本期支付乙方土地房屋租金 1,808.78 万元及综合服务费 4,746.10 万元。

根据本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司（简称甲方）与其联营公司陕西欧舒特汽车股份有限公司（简称乙方）签订的《房屋租赁合同》，甲方本期支付乙方房屋租金 51.84 万元；

根据本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司（简称甲方）与其联营公司陕西通汇汽车物流有限公司（简称乙方）签订的《土地使用权租赁合同》、《房屋建筑物租赁合同》及《设备租赁合同》，甲方每年收取乙方土地、房屋及设备租金，本期共收取乙方租金 270.08 万元。

根据本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司（简称甲方）与其联营公司西安康明斯发动机有限公司（简称乙方）签订的《土地使用权租赁合同》，甲方每年收取乙方土地租金，本期已收取乙方租金 38.40 万元。

根据本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司（简称甲方）与其控股子公司陕西重型汽车有限公司的第二大股东之全资子公司陕西华臻三产工贸有限责任公司（简称乙方）签订的《设备租赁合同》，甲方每年收取乙方设备租金，本期已收取乙方租金 180.00 万元。

（4）根据本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司（简称甲方）与其第二大股东陕西法士特汽车传动集团有限责任公司（简称乙方）签订的《土地使用权租赁合同》、《房屋建筑物租赁合同》及

《综合服务协议》，甲方每年支付乙方土地、房屋租金及综合服务费，本期支付乙方租金等 1,658.45 万元、综合服务费 3,053.11 万元。

2、商标与柴油机制造系列技术

2003 年 11 月 17 日，本公司与控股股东潍坊柴油机厂（现潍柴控股集团有限公司）签署了《商标使用及转让协议》与《柴油机制造系列技术转让合同》，转让价格依据青岛天和资产评估有限责任公司出具的青天评报字（2003）第 128 号《资产评估报告》，其中商标转让费 14,000 万元，自 2004 年至 2008 年 5 年内等额付款；柴油机制造系列技术转让费 28,000 万元，自 2004 年至 2008 年 5 年内等额付款。2008 年度本公司支付柴油机制造系列技术转让费 4,355.60 万元、商标转让费 2,488.96 万元。

3、接受加工劳务

本公司控股股东潍柴控股集团有限公司全资子企业重庆潍柴发动机厂为本公司重庆分公司加工毛坯，按市场价格月末结算。2008 年度支付重庆潍柴发动机厂加工费 7,827.76 万元。

山东巨力股份有限公司为动力重庆分公司提供加工服务 5,817,362.13 元，为本公司提供加工服务 8,178,106.95 元。

根据本公司控股子公司—牡丹江富通空调有限公司（简称甲方）与其第二大股东牡丹江华通汽车零部件公司（（简称乙方）签订的加工协议，本期甲方应付乙方产品加工劳务费 830.68 万元。

4、提供加工劳务

本公司重庆分公司为本公司控股股东潍柴控股集团有限公司全资子企业重庆潍柴发动机厂提供劳务，按市场价格月末结算。2008 年度重庆潍柴发动机厂支付本公司重庆分公司劳务费 288.62 万元。

本公司重庆分公司为本公司控股股东潍柴控股集团有限公司子公司山东巨力股份有限公司重庆分公司提供劳务。2008 年度巨力重庆分公司支付本公司重庆分公司劳务费 351.41 万元。

5、接受后勤综合服务

因本公司机构设置中未设有消防、后勤、保卫等部门，根据本公司与控股股东潍柴控股集团有限公司签订的综合服务协议，本公司所需要的消防、后勤、保卫等服务由潍柴控股集团有限公司提供。收费标准为潍柴控股集团有限公司消防、后勤、保卫等部门实际费用发生额的 80%（本公司土地面积占本公司与潍柴控股集团有限公司土地之和的比重）。本公司 2008 年 1－12 月支付现潍柴控股集团有限公司综合服务费 1,871.32 万元。根据本公司与控股股东全资子企业重庆潍柴发动机厂签订的综合服务协议，本公司重庆分公司所需要的消防、后勤、保卫等服务由重庆潍柴发动机厂提供，本公司 2008 年度支付重庆潍柴发动机厂综合服务费 799.35 万元。

6、接受动能服务

根据本公司与潍柴控股集团有限公司、重庆潍柴发动机厂签订的提供动能服务协议，本公司及重庆分公司所需要的水、电、蒸汽等能源由潍柴控股集团有限公司、重庆潍柴发动机厂提供，收费标准为成本价加不超过 20%的溢价。2008 年度本公司支付潍柴控股集团有限公司动能费 9,206.79 万元，支付重

庆潍柴发动机厂动能费 1,732.98 万元。本公司全资子公司潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司支付控股集团动能费 4,089.46 万元。

7、提供动能服务

根据本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司（简称甲方）与其第二大股东陕西汽车集团有限责任公司（简称乙方）签订的《综合服务协议》，乙方所需要的水、电、蒸汽等能源由陕西重型汽车有限公司提供，收费标准按市场价格计收，2008 年度乙方共支付甲方动能费 1,186.65 万元。

8、提供销售代理

公司与潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司签订代理销售及维修服务协议，由本公司代理销售潍柴道依茨公司 226B 系列产品，本期按其销售金额的 3%收取代理费用，2008 年度共收取代理费 1,493.81 万元。

9、接受运输劳务

本公司控股子公司株洲齿轮有限责任公司与株洲汽车齿轮厂签订的《2008 公路运输合同》，2008 年度应付株洲齿轮厂运费、仓储费 402.04 万元。

10、提供运输、仓储服务

本公司控股子公司－潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司为母公司之子公司提供仓储、运输服务。本期收到山东潍柴进出口有限公司 44.09 万元，潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司 108.76 万元。

11、股权转让

2008 年 4 月，本公司将持有的山东潍柴地产置业有限公司 21%的股权转让给潍柴控股集团，转让后本公司不再持有该公司股份，转让价格以 2008 年 4 月经审计的净资产为依据协商确定股权转让款为 420 万元。

12、受让股权

本公司 2008 年 8 月自控股股东潍柴控股集团有限公司购买其持有的潍坊培新气体机有限公司 50%的股权，以培新气体 2007 年 10 月末评估后净资产为依据协商确定转让价格 2,026.78 万元。

13、贷款担保

截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司控股子公司－株洲齿轮有限责任公司之第二大股东株洲齿轮股份有限公司以其所拥有的房屋土地为株洲齿轮有限责任公司 4,750 万元的贷款提供抵押担保。其中工商银行株洲新华路支行借款 2,000 万元，期限：2008 年 11 月 14 日至 2009 年 11 月 13 日；工商银行株洲新华路支行借款 2,750 万元，期限：2008 年 11 月 24 日至 2009 年 11 月 19 日。

2008 年 7 月，牡丹江华通汽车零部件有限公司以其所拥有的房屋为本公司控股子公司－牡丹江富通空调有限公司 3,750 万元贷款中的 1,250 万元的提供抵押担保，借款期限 2008 年 7 月 30 日至 2009 年 7 月 29 日。

14、资金提供

根据 2007 年 3 月 9 日陕西重型汽车有限公司（简称甲方）与其第二大股东陕西汽车集团有限责任

公司（简称乙方）签订的《借款协议》，甲方向乙方提供借款 6,100 万元，借款利息按照同期银行贷款利率计收，借款期限二年。本期甲方应收乙方资金占用费 392.61 万元。

根据 2007 年 12 月 25 日株洲齿轮有限责任公司（简称甲方）与其第二大股东株洲齿轮股份有限公司（简称乙方）达成的《关于株洲齿轮有限责任公司与株洲齿轮股份有限公司往来结算有关问题的会议纪要》，按照乙方欠甲方款项的余额收取资金占用费，资金占用利息按照同期银行贷款利率计收，本期甲方收取乙方资金占用利息 142.25 万元。

15、本公司控股子公司－MAT AUTOMOTIVE,INC.2008 年 1—12 月由其关联方采购货物约 572.99 万美元；2008 年 1—12 月向关联方销售货物 2,127.8 万美元；上缴关联方股东管理费为 92.58 万美元；截至 2008 年 12 月 31 日应收关联方往来余额为 401.39 万美元；应付关联方往来余额为 252.36 万美元。

附注十一：或有事项

1、由于本公司控股子公司－牡丹江富通汽车空调有限公司未能按期履行偿还银行债务，其表外挂息存在追偿的可能，截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司为此预计负债 2,926.15 万元；根据牡丹江富通汽车空调有限公司与建设银行牡丹江支行达成的初步协议，拟对建行的债务进行重组，免除利息及部分本金，本年度对建行债务未预计利息；农业银行牡丹江支行的贷款债务正在进行重组，本期也暂未计提利息。

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

3、本公司控股子公司－陕西法士特齿轮有限责任公司由于进口设备而委托陕西朗润国际贸易有限责任公司开具信用证、进口押汇等，陕西法士特齿轮有限责任公司因此给该公司开具信用证、进口押汇等提供最高额为 7,000 万元的担保，办理信用证的期限自 2008 年 6 月 1 日到 2009 年 5 月 31 日。截止 2008 年 12 月 31 日，陕西法士特齿轮有限责任公司给该公司开具信用证、进口押汇等提供担保余额为 608.517 万元。

4、2003 年 6 月，本公司控股子公司－新疆机械设备进出口有限公司(新疆进出口）由金新信托提供担保，向农业银行新疆兵团分行建设路支行借款 1,800 万元，该款项交给金新信托进行委托理财。德隆事件后，银行起诉要求强制执行，新疆进出口向法院提交了强制执行对江苏新宇科技及当涂县新宇公司债权以抵顶债务的申请，江苏新宇科技及当涂县新宇公司也就上述债务在 1,340 万元的范围内提供了

担保。新疆自治区高院于 2004 年 10 月 26 日以（2004）新执字第 51－1 号民事裁定书裁定：担保人江苏新宇科技及当涂县新宇公司，在 1,340 万元范围内承担连带责任，并执行相应财产以偿还债务。另外，新疆进出口也向法院提交了强制执行对香港大光荣公司 850.51 万元债权以抵顶债务的申请。新疆进出口于 2004 年 12 月以应收江苏新宇科技及香港大光荣的债权冲转了该笔银行债务。至本报告披露之日，新疆进出口的该笔银行债务尚未彻底解除，仍存在偿付款项的连带责任。

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

火炬进出口有限责任公司诉宁夏东方企业（有限公司）欠款案，根据 2008 年 8 月 15 日（2008）株中法民二初字第 11 号民事判决书，判决宁夏东方企业公司归还欠款 462.96 万元及逾期利息 38.89 万元，但截止报告日未收到欠款。

5、子公司-陕西重型汽车有限公司与经销商、承兑银行三方签订三方合作协议书，银行给经销商一定的信用额度，由经销商向银行存入不低于 30%的保证金，申请开立银行承兑汇票；公司为经销商提供票据金额与保证金之间的差额承担保证责任。截至 2008 年 12 月 31 日，尚未到期的承兑汇票敞口额 174,797 万元。

附注十二、承诺事项

1、本公司吸收合并湘火炬汽车集团有限公司后，原湘火炬的资产、负债及业务全部转入本公司，相应原湘火炬公司的担保事项由本公司承接。截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司为控股子公司－株洲齿轮有限责任公司 1,800 万元流动资金贷款提供担保。

2、本公司子公司株洲湘火炬火花塞有限责任公司为株洲齿轮有限责任公司 3,690 万元短期贷款提供连带责任担保。

附注十三、资产负债表日后事项

1、本公司下属子公司潍柴动力（香港）国际发展有限公司于 2009 年 1 月 23 日以 299 万欧元竞拍获得法国 MOTEURS BAUDOUIN 股份有限公司（“博杜安公司”）的相关资产，该资产的账面价值约为 1,381.77 万欧元。截至报告日，资产转让合同尚未签署，该收购项目正在履行相关行政审批程序。

博杜安公司注册资本为 355 万欧元，注册地址位于法国普罗斯旺地区卡西市，具有 100 多年的历史。博杜安公司专业从事发动机及驱动总成的设计、开发和销售。主要产品包括：发动机、齿轮箱、传动轴和螺旋桨等。通过本次收购，本公司将获得博杜安的产品、技术和品牌，促进本公司进一步开拓国外市场，借鉴全球化发展定位的产品研发和技术管理经验，扩大本公司的产品配套范围，推动业务的协同发展。

潍柴动力（香港）国际发展有限公司是本公司 2008 年 5 月 4 日经山东省对外贸易经济合作厅以鲁外经贸境外字（2008）358 号同意在香港设立的。2008 年 6 月 30 日取得公司注册证明，经营范围：发动机等汽车核心零部件及汽车工程方面的产品、技术合作及贸易等业务。2009 年 1 月本公司已投资 3000 万港币。

2、2008 年 12 月 31 日，本公司与王纬先生及子公司 MAT 签订协议，根据协议，MAT 将向王纬出售 Meneta（MAT 全资子公司）的 100%股权，而王纬先生将以现金向 MAT 支付 150 万美元并退回其持有的 MAT 25%股权。截止报告日，此协议已执行完毕，本公司持有 MAT100%股权。

3、2009 年 2 月 11 日，经本公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过，为拓宽融资渠道，满足公司生产经营需要，促进公司良性发展，公司拟申请在全国银行间债券市场公开发行中期票据。

4、2009 年 4 月 27 日，本公司二届九次董事会审议通过了本公司 2008 年度的利润分配方案：拟以总股本 833,045,683 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 1.3 元（含税），此方案需经 2008 年度股东周年大会审议通过后实施。

附注十四、其他重要事项

1、株洲地区职工身份转换

根据株洲市人民政府株政专纪[2008]91 号《关于潍柴动力株洲地区各子公司及托管单位改制的会议纪要》，为了解决原株洲火花塞厂改制存在的遗留问题，本公司株洲地区子公司及托管单位实施改变职工全民身份、有偿解除原有劳动关系的改制。改制及职工安置方案已经上级部门审定并提交职代会表决通过。

2、子公司－MAT AUTOMOTIVE, INC. 以其部分资产为其借款提供抵押。

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

注：净利润、股东权益均为归属于母公司所有者的净利润、股东权益。

1、2008年1-12月净利润、股东权益比较表　　单位：千元

比较项目	按香港财务报告准则	按中国企业会计准则	比较差异
股东权益	7,997,754	7,997,754	-
净利润	1,928,955	1,931,347	-2,392

2、2008年1-12月净利润、股东权益差异调节表　　单位：千元

所依据的会计准则	股东权益	净利润
按香港财务报告准则	7,997,754	1,928,955
——视为利息开支	-	2,138
——职工奖励基金		254
按中国企业会计准则	7,997,754	1,931,347

（1）本期净利润差异：按香港财务报告准则将本期应付潍柴控股集团有限公司商标及专有技术欠

款隐含利息2,138千元，计入“财务费用”，故影响减少净利润2,138千元；按香港财务报告准则将计提职工奖励基金列入本期费用，故影响减少净利润254千元。

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

附注十六、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

报告期	利润	净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄（%）	加权平均（%）	基本每股收益	稀释每股收益
2008 年度	归属于母公司所有者的净利润	24.15	26.73	2.32	2.32
	扣除非经常性损益后的净利润	23.42	25.92	2.25	2.25
2007 年度	归属于母公司所有者的净利润	31.65	41.02	2.76	2.76
	扣除非经常性损益后的净利润	32.26	41.66	2.81	2.81

净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

（1）全面摊薄净资产收益率

全面摊薄净资产收益率=P÷E

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

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

（2）加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率=P/（E0＋NP÷2＋Ei×Mi÷M0－Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0）

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

（3）基本每股收益

基本每股收益=P÷S

S=S0＋S1＋Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk

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

2、本公司本期非经常性损益构成项目如下：

项 目	金 额
非流动资产处置损益	10,415,824.06
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	140,903,925.56
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,348,607.41
债务重组损益	-355,245.20
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-25,717,429.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-26,460,419.08
小 计	104,135,262.81
前述非经常性损益应扣除的所得税费用	11,730,672.79
前述非经常性损益应扣除的少数股东损益	33,870,610.93
合 计	58,533,979.09

十七、财务报告的批准

本财务报告业经本公司二届九次董事会会议于2009年4月27日批准。

第十二节　备查文件目录

一、载有董事长签名的年度报告文本；

二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

三、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告文本；

四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；

五、在香港证券市场披露的年度报告文本；

六、公司章程。

董事长：谭旭光

潍柴动力股份有限公司董事会

二〇〇九年四月二十七日