潍柴重机股份有限公司

Weichai Heavy Machinery Co.,Ltd.

2009 年半年度报告全文

董事长：谭旭光

二〇〇九年八月

重要提示

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

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

三、本公司 2009 年半年度报告未经审计。

目 录

第一节 公司基本情况简介 4
第二节 会计数据和业务数据摘要 5
第三节 股本变动及股东情况 6
第四节 董事、监事、高级管理人员情况 8
第五节 董事会报告 8
第六节 重要事项 11
第七节 财务报表 15
第八节 备查文件 64

第一节 公司基本情况简介

一、公司的法定中文名称：潍柴重机股份有限公司 名称缩写：潍柴重机

公司的法定英文名称：Weichai Heavy Machinery Co.,Ltd.

二、公司法定代表人：谭旭光

三、公司董事会秘书：王勇

电话：0536-2297000 传真：0536-2297969 电子信箱：wangy@weichaihm.com

联系地址：山东省潍坊市民生东街 26 号

公司证券事务代表：卢清君

电话： 0536-2297071 传真：0536-2297969 电子信箱：luqj@weichaihm.com

联系地址：山东省潍坊市民生东街 26 号

四、公司注册地址：山东省潍坊市长松路 69 号 邮政编码：261021

公司办公地址：山东省潍坊市民生东街 26 号 邮政编码：261001

公司国际互联网网址：http://www.weichaihm.com

公司电子信箱：webmaster@weichaihm.com

五、公司信息披露网站：http://www.cninfo.com.cn

信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》

半年度报告备置地点：董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：潍柴重机

股票代码：000880

七、其他有关资料：

公司变更注册登记日期：2009 年 5 月 22 日

公司变更注册登记地点：山东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：37000018061596

税务登记号码：370702267170471

组织机构代码：26717047-1

公司聘请的会计师事务所：山东正源和信有限责任会计师事务所

办公地址：山东省济南市经七路房产大厦

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,531,214,441.48	1,003,463,424.31	52.59%
归属于上市公司股东的所有者权益	575,624,809.17	517,609,406.69	11.21%
股本	276,100,500.00	276,100,500.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.08	1.87	11.23%
	报告期（1－6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	1,058,045,763.67	653,366,457.22	61.94%
营业利润	76,181,747.37	54,889,318.78	38.79%
利润总额	76,207,365.00	55,272,844.69	37.87%
归属于上市公司股东的净利润	58,015,402.48	41,627,395.80	39.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	57,996,189.26	41,306,051.13	40.41%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.15	40.00%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.15	40.00%
净资产收益率（%）	10.08%	8.49%	1.59%
经营活动产生的现金流量净额	469,820,653.66	81,217,724.94	478.47%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.70	0.29	486.21%

二、非经常性损益项目及金额

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-7,448.96
债务重组损益	33,066.59
所得税影响额	-6,404.41
合计	19,213.22

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

本报告期，公司股本未发生变动。

二、股东情况

1、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数					36,133
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
潍柴控股集团有限公司	国有法人	30.59%	84,465,500	84,465,500	0
潍坊市投资公司	国有法人	20.46%	56,500,000	56,500,000	0
林佩玫	境内自然人	1.64%	4,540,000	0	未知
北京博文实达文化传播有限责任公司	境内非国有法人	1.09%	3,000,000	3,000,000	0
戴令军	境内自然人	0.70%	1,934,099	0	未知
王梅安	境内自然人	0.35%	967,700	0	未知
贾放鸣	境内自然人	0.34%	944,100	0	未知
向莉	境内自然人	0.33%	906,249	0	未知
胡心平	境内自然人	0.32%	888,762	0	未知
张文英	境内自然人	0.32%	880,000	0	未知
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
林佩玫		4,540,000		人民币普通股	
戴令军		1,934,099		人民币普通股	
王梅安		967,700		人民币普通股	
贾放鸣		944,100		人民币普通股	
向莉		906,249		人民币普通股	
胡心平		888,762		人民币普通股	
张文英		880,000		人民币普通股	
王华强		802,855		人民币普通股	
深圳市瑞银资讯有限公司		754,363		人民币普通股	
辛深杰		660,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东之间、前三名的法人股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的情况；本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《 上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

2、控股股东及实际控制人情况

控股股东名称：潍柴控股集团有限公司

公司住所：潍坊市奎文区民生东街 26 号

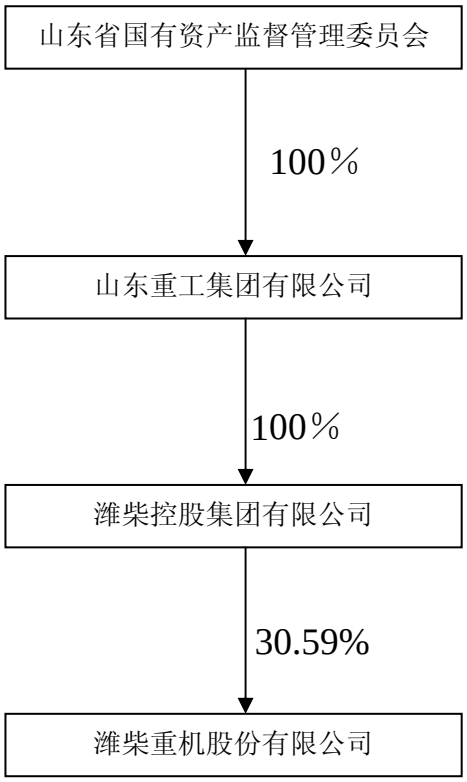
法定代表人姓名：谭旭光

注册资本：人民币 12 亿元

公司类型：有限责任公司（国有独资）

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

公司与实际控制人之间的产权与实际控制关系方框图



第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事和高级管理人员持股情况

报告期内公司董事、监事和高级管理人员未持有本公司股份。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司原董事张宝鼎先生于 2009 年 5 月 26 日因病去世，公司无其他董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

第五节 董事会报告

一、管理层对公司经营情况的讨论与分析

1、报告期公司主营业务及总体经营情况

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

报告期内，公司实现营业收入 1,058,045,763.67 元，同比增长 61.94%；实现营业利润 76,181,747.37 元，同比增长 38.79%；实现净利润 58,015,402.48 元，同比增长 39.37%。

公司营业收入、利润同比增长的原因为：

上半年，受钢材价格走低的影响，造船成本大幅下降，刺激了内河航运市场的造船需求，带动了船用柴油机市场总量的增长；公司通过抢抓市场，力保生产、加快产业升级和产品结构调整等举措，实现了金融危机中的逆势增长。

2、公司主营业务分行业、产品情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业、分产品情况						
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（%）
柴油机	73,104.51	62,090.96	15.07%	181.83%	178.27%	1.09%
发电机组	8,809.56	7,585.87	13.89%	-50.61%	-48.45%	-3.61%
配件	9,591.53	7,685.38	19.87%	-35.81%	-38.05%	2.63%
合计	91,505.59	77,362.21	15.46%	47.77%	48.64%	-0.49%

3、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（%）
潍坊地区	70,672.22	60.16%
重庆地区	20,833.37	42.77%
合计	91,505.59	47.77%

4、报告期内公司主营业务及其结构未发生重大变化。

5、报告期内未发生对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

6、经营中的问题与困难及解决方案

上半年，随着国际金融危机的蔓延和加剧，公司所处的船用柴油机和发电设备行业出现了冰火两重天的局面。一方面，内河航运市场出现多年不见的造船热潮，中小船机一度供不应求；另一方面，因企业开工不足，电力需求持续下滑，传统的发电设备市场萎缩严重。针对金融危机带来的影响，公司采取了一系列应对措施：

1）全力抢抓市场。公司从去年下半年开始就积极开展广泛的市场调研，及时掌握市场信息；针对调研活动发现的问题，及时调整营销政策和营销模式，针对不同产品、不同区域及时推出了适销对路的推广政策，如成套销售、有奖有罚、重点推介等，赢得了用户广泛认可。

2）确保订单产出。针对多年不遇的船机需求，公司通过合理调配资源，科学组织生产，确保了订单产出。

3）推动整合升级

a、以全物流价值链的视角分析产品成本，通过实施零部件外协、优化生产工艺流程等方法，节省人力、物料资源，降低运营成本，增强了企业盈利能力。

b、探索延伸公司产业链，构造船机动力总成，打造产业链链合竞争优势，实现产业链群的共赢发展。

4）加快结构调整，抢占未来市场空间

公司建设中的大功率柴油机项目，充分利用了金融危机时期银行低息贷款、钢材等原材料价格大幅下降的难得机遇。公司科学选择项目建设周期，实时跟踪分析钢材等原材料价格的最低点，仅此一项，节约项目建设成本费用近 3000 万元。

5）通过积极压缩库存，推广精益化生产，有效降低了资金占用，提高了企业抗风险能力。

6）面对发电设备市场不景气的状况，公司通过进一步完善产品结构，加强营销队伍建设，积极开拓展的市场领域，做强做大发电业务。

二、报告期公司财务状况分析

1、主要财务指标分析

项目	金额（元）		增减比率
	本期数	上年同期	
总资产	1,531,533,135.39	902,265,464.86	69.74%
股东权益	575,929,325.63	490,038,121.67	17.53%
预付账款	6,255,163.45	26,380,622.82	-76.29%
应收账款	14,738,980.81	5,354,014.29	175.29%
利润总额	76,207,365.00	55,272,844.69	37.87%
净利润	58,015,402.48	41,627,395.80	39.37%
存货	150,535,938.09	198,324,411.44	-24.10%

相关指标变动原因：

（1）总资产同比大幅增加的主要原因是收购重庆潍柴发动机厂的部分实物资产、在建工程及生产经营积累所致。

（2）预付帐款同比减少 76.29%，主要原因是上期支付部分款项本期转入在建工程所致。

（3）应收账款同比增加 175.29%，主要原因是报告期末一批货款未及时结算造成，该批货款现已结算。

（4）利润总额、净利润增加的主要原因是船用柴油机销量增加带来的收益增加。

（5）存货同比减少 24.10%，主要原因是公司为应对金融危机带来的风险，加大了库存压缩力度。

2、现金流量分析

项目	本期数（元）	上年同期（元）	增减比率	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	1,115,781,011.30	673,318,569.23	65.71%	销售产品收到的现金增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,997,485.64	3,783,900.00	1591.31%	购建固定资产支付的现金增加
经营活动产生的现金流量净额	469,820,653.66	81,217,724.94	478.47%	销售商品增加带来的现金增幅

三、报告期公司投资情况

1、报告期内公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

2、报告期内无对外投资情况。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，加强内控制度建设，认真履行信息披露义务，积极开展投资者关系管理工作，切实保护公司和投资者的合法权益，在巩固 2008 年公司治理专项活动成果的基础上，进一步提高了公司治理水平。

二、公司中期利润分配、公积金转增股本情况说明

公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、资产交易事项

本报告期公司无重大资产交易事项。

五、重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

（一）商品销售 单位：（人民币）元

关联单位名称	本期发生额	上期发生额
潍柴控股集团有限公司	803,77.16	72,214.96
重庆潍柴发动机厂	745,450.12	2,435,262.86
潍柴动力股份有限公司	100,536,653.21	161,222,230.84
山东潍柴进出口有限公司	61,919,476.55	81,801,746.98
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	9,673,629.53	
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	4,842,043.11	

（二）材料采购 单位：（人民币）元

关联单位名称	本期发生额	上期发生额
潍柴控股集团有限公司	6,581,476.91	4,757,033.10
重庆潍柴发动机厂	36,878,077.84	26,602,991.7
潍柴动力股份有限公司	146,629,390.90	102,316,214.89
山东潍柴进出口有限公司		
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	19,161,808.50	39,395,288.89
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	1,933,959.65	
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	107,509,740.71	

2、资产、股权转让的重大关联交易

报告期内，公司无重大资产、股权转让的重大关联交易事项。

六、重大合同及其履行情况

报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

七、重大担保事项

报告期内，公司无担保事项。

八、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

九、承诺事项

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

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

十、独立董事对公司关联方资金占用、对外担保情况的专项说明和独立意见

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

经认真核查，我们认为：自 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 6 月 30 日，公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金情况，也不存在以其他方式变相占用公司资金的情况。报告期内，公司没有发生过对外担保事项。

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

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

根据公司 2008 年度股东大会决议，本年度公司继续聘任山东正源和信有限责任会计师事务所为公司本年度审计机构。

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

况

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

十三、证券投资情况

报告期内，公司未有证券投资情况。

十四、持有其他上市公司股权情况

报告期内，公司无持有其他上市公司股权情况。

十五、报告期内公司接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009 年 4 月 2 日	公司会议室	实地调研	中国银河证券股份有限公司研究员鞠厚林	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。
2009 年 6 月 3 日	公司会议室	实地调研	华夏基金管理有限公司研究员孙彬	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。
2009 年 6 月 9 日	公司会议室	实地调研	上海逻极投资管理有限公司总经理袁争游	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。
2009 年 6 月 11 日	公司会议室	实地调研	银河基金管理有限公司研究员饶晓鹏	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。
2009 年 6 月 19 日	公司会议室	实地调研	广发证券股份有限公司副经理刘智、研究员黎韦清；深圳市合赢投资管理有限公司杨青松	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。
2009 年 6 月 22 日	公司会议室	实地调研	重庆博永投资管理有限公司研究员毛战宾	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。
2009 年 6 月 23 日	公司会议室	实地调研	华泰证券股份有限公司研究员陈亮；国元证券股份有限公司研究员闻详	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。
2009 年 7 月 27 日	公司会议室	实地调研	渤海证券股份有限公司行业分析师李强	公司经营现状及大功率船用柴油机项目进展情况。

十六、其他重要事项

1、山东重工集团有限公司成立

公司于 2009 年 5 月 22 日接控股股东潍柴控股集团有限公司（以下简称“潍柴控股”，持有本公司 30.59%的股份）通知，根据 2009 年 5 月 7 日的山东省人民政府省长办公会议纪要（以下简称“会议纪要”），原则同意对潍柴控股、山东工程机械集团有限公司及山东省汽车工业集团有限公司实施重组，组建山东重工集团有限公司 （以下简称 “山东重工集团”）。

根据会议纪要，重组后，山东重工集团与所属企业之间建立规范的母子公司管理体制，按照《公司法》和现代企业制度的要求，建立规范的法人治理结构。重组设立的山东重工集团，其权属企业的法人地位不变。

本次重组实施后，本公司最终实际控制人不会发生变化。

山东重工集团于 2009 年 6 月 16 日完成工商登记注册。

详见公司 2009 年 5 月 25 日刊登于巨潮资讯网站公告编号为 2009-10 的“提示性公告”。

2、公司名称变更

为顺应公司重组后的发展现状，经本公司 2008 年度股东大会审议通过，经国家工商行政管理总局核准和山东省工商行政管理局登记，2009 年 5 月 22 日，公司中文全称由“山东巨力股份有限公司”变更为“潍柴重机股份有限公司”，英文全称由“SHANDONG JULI CO.,LTD.”变更为“Weichai Heavy Machinery Co., Ltd.”。

详见公司 2009 年 5 月 25 日刊登于巨潮资讯网站公告编号为 2009-11 的“关于变更公司全称和证券简称的公告”。

十七、报告期内信息披露索引

序号	公告时间	公告编号	公告名称
1	2009.01.21	2009-01	关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知
2	2009.02.12	2009-02	2009 年第一次临时股东大会决议公告
3	2009.02.12		2009 年第一次临时股东大会法律意见书
4	2009.04.28	2009-03	2008 年年度报告摘要
5	2009.04.28	2009-04	第四届董事会第二十七次会议决议公告
6	2009.04.28	2009-05	第四届监事会第十九次会议决议公告
7	2009.04.28	2009-06	2009 年日常关联交易公告
8	2009.04.28	2009-07	关于召开 2008 年年度股东大会的通知
9	2009.04.28		2008 年年度财务报告
10	2009.04.28		2008 年年度报告全文
11	2009.04.28		2009 年第一季度季度报告全文
12	2009.04.28		控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明
13	2009.04.28		内部控制鉴证报告
14	2009.04.28		内部控制自我评价报告
15	2009.04.28		独立董事关于相关事项的独立意见
16	2009.05.05	2009-08	关于增加 2008 年年度股东大会临时提案的公告
17	2009.05.19		2008 年年度股东大会法律意见书
18	2009.05.19		公司章程
19	2009.05.19	2009-09	2008 年年度股东大会决议公告
20	2009.05.25	2009-10	提示性公告
21	2009.05.25	2009-11	关于变更公司全称和证券简称的公告
22	2009.06.01	2009-12	公司公告
23	2009.06.01	2009-13	关于股票交易异常波动公告

第七节 财务报表

资产负债表

编制单位：潍柴重机股份有限公司 2009 年 06 月 30 日 单位：（人民币）元

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	819,979,428.83	293,066,543.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	300,000.00	25,248,000.00
应收账款	14,002,031.76	629,794.34
预付款项	6,255,163.45	1,420,919.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,544,438.84	935,672.77
买入返售金融资产		
存货	150,535,938.09	183,040,508.97
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	992,617,000.97	504,341,439.67
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	271,985,514.48	280,428,215.62
在建工程	133,044,600.79	65,940,580.26
工程物资		
固定资产清理	56,282.38	56,181.77
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	94,850,913.68	95,852,158.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	38,660,129.18	56,844,848.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	538,597,440.51	499,121,984.64
资产总计	1,531,214,441.48	1,003,463,424.31

资产负债表（续）

编制单位: 潍柴重机股份有限公司　　2009 年 6 月 30 日　　单位:（人民币）元

负债及所有者权益：	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	383,091,806.41	146,910,794.09
应付账款	421,189,193.43	263,380,401.50
预收款项	32,689,880.98	36,188,324.49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,617,740.28	8,705,878.53
应交税费	12,139,708.35	1,435,131.27
应付利息		
应付股利		
其他应付款	94,861,302.86	29,233,487.74
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	955,589,632.31	485,854,017.62
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	955,589,632.31	485,854,017.62
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	276,100,500.00	276,100,500.00
资本公积	589,090,602.52	589,090,602.52
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	30,736,840.28	30,736,840.28
一般风险准备		
未分配利润	-320,303,133.63	-378,318,536.11
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	575,624,809.17	517,609,406.69
少数股东权益		
所有者权益合计	575,624,809.17	517,609,406.69

负债和所有者权益总计	1,531,214,441.48	1,003,463,424.31

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

利润表

编制单位：潍柴重机股份有限公司 2009 年 1-6 月 单位：（人民币）元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,058,045,763.67	653,366,457.22
其中：营业收入		
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	981,864,016.30	598,477,138.44
其中：营业成本	900,933,230.17	551,243,688.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	5,679,549.19	2,110,613.80
销售费用	19,615,402.61	10,448,554.21
管理费用	55,458,288.78	37,121,383.60
财务费用	-2,854,480.15	-2,273,445.84
资产减值损失	3,032,025.70	-173,655.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,181,747.37	54,889,318.78
加：营业外收入	33,066.59	398,164.85
减：营业外支出	7,448.96	14,638.94
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,207,365.00	55,272,844.69
减：所得税费用	18,191,962.52	13,645,448.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,015,402.48	41,627,395.80
归属于母公司所有者的净利润	58,015,402.48	41,627,395.80
少数股东损益		
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	0.15
（二）稀释每股收益	0.21	0.15

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

现金流量表

编制单位：潍柴重机股份有限公司 2009 年 1-6 月 单位：（人民币）元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,115,781,011.30	673,318,569.23
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,522,607.84	17,166,755.68
经营活动现金流入小计	1,122,303,619.14	690,485,324.91
购买商品、接受劳务支付的现金	528,014,797.71	505,823,549.71
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	44,756,593.60	46,236,915.06
支付的各项税费	50,455,539.22	23,475,945.95
支付其他与经营活动有关的现金	29,256,034.95	33,731,189.25
经营活动现金流出小计	652,482,965.48	609,267,599.97
经营活动产生的现金流量净额	469,820,653.66	81,217,724.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		210,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,997,485.64	3,783,900.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	63,997,485.64	3,783,900.00
投资活动产生的现金流量净额	-63,997,485.64	-3,573,900.00
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	405,823,168.02	77,643,824.94
加：期初现金及现金等价物余额		
六、期末现金及现金等价物余额	405,823,168.02	77,643,824.94

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

合并所有者权益变动表

编制单位：潍柴重机股份有限公司 2009 半年度 单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	276,100,500.00	589,090,602.52			30,736,840.28		-378,318,536.11			517,609,406.69	276,100,500.00	589,090,602.52			30,736,840.28		-447,517,216.93			448,410,725.87
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	276,100,500.00	589,090,602.52			30,736,840.28		-378,318,536.11			517,609,406.69	276,100,500.00	589,090,602.52			30,736,840.28		-447,517,216.93			448,410,725.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							58,015,402.48			58,015,402.48							41,627,395.80			41,627,395.80
（一）净利润							58,015,402.48			58,015,402.48							41,627,395.80			41,627,395.80
（二）直接计入所有																				

者权益的利得和损失																				
1．可供出售金融资产公允价值变动净额																				
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																				
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响																				
4．其他																				
上述（一）和（二）小计							58,015,402.48			58,015,402.48							41,627,395.80			41,627,395.80
（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金额																				
3．其他																				
（四）利润分配																				
1．提取盈余公积																				
2．提取一般风险准备																				
3．对所有者（或股东）的分配																				
4．其他																				

（五）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
四、本期期末余额	276,100,500.00	589,090,602.52			30,736,840.28		-320,303,133.63			575,624,809.17	276,100,500.00	589,090,602.52			30,736,840.28		-405,889,821.13			490,038,121.67

公司法定代表人：谭旭光　　公司会计工作负责人：唐国庆　　会计机构负责人：付慧敏

母公司所有者权益变动表

编制单位：潍柴重机股份有限公司　　2009 半年度　　单位：（人民币）元

项目	本期金额							上年金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	276,100,500.00	589,090,602.52			30,736,840.28	-378,318,536.11	517,609,406.69	276,100,500.00	589,090,602.52			30,736,840.28	-447,517,216.93	448,410,725.87
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														

二、本年年初余额	276,100,500.00	589,090,602.52			30,736,840.28	-378,318,536.11	517,609,406.69	276,100,500.00	589,090,602.52			30,736,840.28	-447,517,216.93	448,410,725.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						58,015,402.48	58,015,402.48						41,627,395.80	41,627,395.80
（一）净利润						58,015,402.48	58,015,402.48						41,627,395.80	41,627,395.80
（二）直接计入所有者权益的利得和损失														
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额														
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响														
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响														
4. 其他														
上述（一）和（二）小计						58,015,402.48	58,015,402.48						41,627,395.80	41,627,395.80
（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金额														
3. 其他														
（四）利润分配														

1．提取盈余公积														
2．对所有者（或股东）的分配														
3．其他														
（五）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．其他														
四、本期期末余额	276,100,500.00	589,090,602.52			30,736,840.28	-320,303,133.63	575,624,809.17	276,100,500.00	589,090,602.52			30,736,840.28	-405,889,821.13	490,038,121.67

公司法定代表人：谭旭光　　公司会计工作负责人：唐国庆　　会计机构负责人：付慧敏

潍柴重机股份有限公司财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

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

北京盛邦投资有限公司持有的公司5650万法人股于2006年3月20日被潍坊市投资公司以3842万元人民币竞拍获得；北京盛邦投资有限公司持有的公司2050万法人股于2005年9月12日被潍坊市潍城区投资公司以1,389.70万元人民币竞拍获得。

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

潍柴中速机资产、潍柴动力成套厂等优良资产以评估值确定的转让价款29,192.24万元。

2006年7月18日，潍坊巨力机械总厂与潍坊柴油机厂签署股份转让协议，潍坊巨力机械总厂将其所持有的公司4,514.95万股法人股以人民币1元转让给潍坊柴油机厂；同时，潍城区国有资产管理局及潍城区投资公司分别与潍坊柴油机厂签署了股份划转协议，通过无偿划转的方式潍坊柴油机厂受让收购潍坊市潍城区国有资产管理局持有的1881.60万股国家股和潍坊市潍城区投资公司通过司法拍卖竞拍的2050万股法人股。2006年12月29日完成了股权过户手续，本次股权转让完成后，潍坊柴油机厂持有公司国有法人股8,446.55万股，占公司总股本的30.59%，成为公司的第一大股东；潍坊市投资公司持有公司国有法人股5650万股，占公司总股本的 20.46%，成为公司第二大股东；北京盛邦投资有限公司持有的公司300万股，占公司总股本的1.08%，被北京博文实达文化传播有限责任公司通过司法拍卖竞拍获得，于2009年5月20日完成股权过户手续，北京博文实达文化传播有限责任公司成为公司第四大股东；社会流通股13213.50万股，占公司总股本的47.87%。

公司经济性质：股份有限公司

本公司所属行业：交通运输设备制造业

本公司注册资本：人民币276,100,500.00元

本公司住所：山东省潍坊市长松路69号

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

二、财务报表的编制基础

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。

三、遵循企业会计准则的声明

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。

四、公司采用的重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础及会计计量属性

公司会计核算以权责发生制为记账基础。

公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值计量。

（四）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务折算

对于发生的外币经济业务，初始确认采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记帐本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率计算，由此产生的汇兑差额，除了按照企业会计准则的规定，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予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记帐本位币金额；以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记帐本位币金额与原记帐本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

（六）金融工具的确认和计量

1、金融资产和金融负债的分类和计量

公司按照取得金融资产的目的，将持有的金融资产划分为下列四类：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；可供出售金融资产。

公司按经济实质将承担的金融负债分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两类。

2、金融资产和金融负债的计量

（1）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，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。

（2）金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

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，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资、贷款和和应收款项，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须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须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，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。

3、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的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②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。

对于公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

4、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：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、金融资产减值

（1）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。

（2）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“附注四、应收款项”。

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。

（七）应收款项

（1）坏账的确认标准：因债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账的应收款项。

（2）坏帐损失的计提方法：期末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指：应收款项余额超过 1000 万元的款项。

对单项非重大以及经过单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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。计提比例如下：

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。

（八）存货的确认和计量

1、存货分类

存货是指企业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、物料等。公司的存货主要分为原材料、在产品、半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货时按加权平均法计价；低值易耗品于领用时一次性摊销。

3、存货盘存制度：公司存货盘存采用永续盘存制。

4、存货跌价准备确认标准及计提方法：

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（九）投资性房地产的确认和计量

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。

1、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。

2、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和进行摊销。

3、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·（十四）所述方法计提减值准备。

（十）长期股权投资的确认和计量

1、初始计量

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，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，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，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。

（2）非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。在合并日被合并方的可识辨资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识辨净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识辨净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。

（3）其他方式取得的长期投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，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投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

④通过非货币资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

2、后续计量及收益确认

（1）本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，编制合并财务报表时按权益法调整。

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投资企业按应享有的部分确认为当期投资收益；但投资企业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。

（2）采用权益法核算的长期股权投资

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，应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投资企业不一致的，应按投资企业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，以及以投资企业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。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。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

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。

3、长期股权投资减值

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值损失的，按照类似投资当时的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，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提减值准备。

4、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。

（十一）固定资产的确认和计量

固定资产是指本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的有形资产。

1、固定资产同时满足下列条件的予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量：

固定资产按取得时实际成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量：除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5%	2.38-4.75
机械设备	10-12	5%	7.92-9.50
运输设备	5-8	5%	11.88-19.00
电子设备	5	5%	19.00
其他	5-10	5%	9.50-19.00

每个会计年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

3、融资租入固定资产

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）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。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提固定资产减值准备。

（十二）在建工程的确认和计量

1、在建工程是指购建该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，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。

2、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。

3、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，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提在建工程减值准备。

（十三）无形资产的确认和计量

1、无形资产的初始计量

无形资产按取得时的成本进行初始计量。

2、无形资产的使用寿命及摊销

公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；没有明确的合同或法律规定的无形资产，由公司综合各方面因素判断（如聘用相关

专家进行论证、与同行业比较、企业的历史经验或等）,确定无形资产为公司带来经济利益的期限；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，在持有期间不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3、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：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4、无形资产减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按照本财务报表附注四·（十四）所述方法计提无形资产减值准备。

（十四）资产减值的确定

本公司除存货、在活跃市场上没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益性工具、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产减值，按以下方法确定：

1、减值测试

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进

行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、资产或资产组可收回金额的确定

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、资产减值准备的确定

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业应当以单项资产为基础估计其可收回金额；对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

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。

4、商誉减值

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。

5、资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

（十五）借款费用的确认和计量

1、借款费用资本化的确认原则：企业发生的借款费用，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或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化的期间：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

3、借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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，确定专门借款应予以资本化的利息金额。为购建或者生产开发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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（十六）职工薪酬

1、公司职工薪酬主要包括几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；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；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

2、职工薪酬确认和计量

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（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益。

3、辞退福利

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第9号——职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。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。

（十七）预计负债

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

（十八）收入确认原则

1、销售商品收入的确认方法

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。

2、提供劳务的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权的确认方法

让渡资产使用权同时满足相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十九）政府补助

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下，按其公允价值予以确认。对于与资产项目相关的补助，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十）企业所得税的确认和计量

1、公司所得税核算采用资产负债表债务法。

根据资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，以及虽未作为资产和负债确认的项目但按照税法规定可以确定其计税基础的，其计税基础与账面价值之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的税率确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，公司能够控制暂时性差异的转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当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，减记的金额应当转回。

（二十一）企业合并

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的对方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在1 年以上（含1

年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到1 年以上（含1 年）。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的账面价值确定。对于吸收合并，公司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，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。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

合并方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。

2．非同一控制下企业合并

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

购买日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。当满足以下条件时，本公司认为实行了控制权的转移，并确定为购买日：企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权利机构通过；按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%）,并且有能力、有计划支付剩余款项；购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司

也计入合并成本。

对于吸收合并，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；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，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

公司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，于发生时计入企业合并成本。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，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，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。

（二十二）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则。

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

2、合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以本公司和纳入合并范围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，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

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。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，公司会对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策、会计期间予以调整或重新编报。

五、税项

(一)增值税：

按销项税(商品销售收入的17%计算)抵扣购进货物进项税后的差额缴纳。

(二)营业税：

按照应税收入的5%计缴。

(三)城市维护建设税：

按照应缴纳流转税额的7%计缴。

(四)教育费附加：

按照应缴纳流转税额的3%计缴。

(五)地方教育费附加：

按照应缴纳流转税额的1%计缴地方教育费附加。

(六)所得税：

本公司潍坊本部执行 25%企业所得税税率；本公司重庆分公司根据国税发[2002]47 号《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》的有关规定，执行西部大开发 15%企业所得税税率。

六、公司会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明：

本公司本期未发生会计政策、会计估计的变更及重大会计差错更正。

七、企业合并及合并财务报表

本公司没有对外投资，无子公司及合营企业。

八、合并会计报表主要项目注释

（一）资产负债表项目注释

注释1、货币资金

（1）明细情况

项　　目	2009年6月30日	2008年12月31日
现金	46,132.89	128,112.45
银行存款	628,387,392.69	222,482,245.11
其他货币资金	191,545,903.25	70,456,186.33
合　　计	819,979,428.83	293,066,543.89

（2）其他货币资金 191,545,903.25 元系银行承兑汇票保证金。

注释2、应收票据

（1）明细情况

项　　目	2009年06月30日	2008年12月31日
银行承兑汇票	300,000.00	25,248,000.00
商业承兑汇票		
合　　计	300.000.00	25,248,000.00

注释3、应收账款

（1） 按客户类别列示：

本期和上期无单项金额重大的应收账款及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。

（2）账龄分析

账龄	2009年06月30日			2008年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	14,738,980.81	100	736,949.05	662,941.42	100.00	33,147.08
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年						

5年以上						
合计	14,738,980.81	100	736,949.05	662,941.42	100.00	33,147.08

（3）截至2009年06月30日，应收账款欠款金额前五名的单位情况如下：

客户名称	金　额	账　龄	占应收账款总额的
山东潍柴进出口有限公司	13,039,034.90	1年以内	88.47%
芜湖新联造船有限有限公司	691,200.00	1年以内	4.69%
重庆市万顺废旧金属回收有限责任公司	341,838.90	1年以内	2.32%
重庆市江津区皓诚废旧物资回收有限公	488,622.00	1年以内	3.32%
重庆市江津区双林物资回收有限责任公	64,350.00	1年以内	0.44%
合　计	14,625,045.80		99.23%

（4）截至 2009 年 06 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

注释4、预付款项

（1）账龄分析

账　龄	2009 年 06 月 30		2008 年 12 月 31 日	
	金　额	比例（%）	金　额	比例（%）
1 年以内	6,192,411.45	99.00%	1,420,916.70	100.00
1—2 年	62,752.00	1%	3.00	
2—3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合　计	6,255,163.45	100%	1,420,919.70	100.00

（2）截至 2009 年 06 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（3）金额较大的预付款项

单位名称	金额	性质或内容
山东潍柴进出口有限公司	3,249,000.00	进口件款
青岛宝井钢材加工配送有限公司	1,184,476.27	材料款

单位名称	金额	性质或内容
中国石油化工股份有限公司山东潍坊石油分公司	1,167,200.00	材料款
重庆市瑞和科技发展有限公司	185,347.86	材料款
中国船舶重工集团第711研究所	175,320.00	材料款
小　　计	5,961,344.13	

（4）本期预付账款较年初增幅340.22 %，主要是本期支付的材料款目前发票未到所致。

注释5、其他应收款

（1）按客户类别列示：

本期和上期无单项金额重大的其他应收款及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。

（2）账龄分析

账龄	2009年06月30日			2008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	1,625,725.10	100	81,286.26	984,918.23	100.00	49,245.46
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	1,625,725.10	100	81,286.26	984,918.23	100.00	49,245.46

（2） 截至2009年06月30日，其他应收款欠款金额前五名的单位情况如下：

债务人名称	金额	账龄	性质或内容	占其他应收款余额的比例
潍坊鸿泰包装制品有限公司	350,000.00	1年以内	往来款	21.53%
山东电力集团公司潍坊供电公司	159,667.44	1年以内	往来款	9.83%
赵志迎	102,674.54	1年以内	备用金	6.32%

徐群堂	80,686.30	1年以内	备用金	4.97%
吴向东	70,000.00	1年以内	备用金	4.31%
合计	763,028.28			46.94%

（3）截至 2009 年 06 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

注释 6、存货

（1）明细情况

项　　目	2009 年 06 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,933,475.87	59,454.78	48,874,021.09	53,720,470.78		53,720,470.78
在产品	43,105,892.17,	114,090.02	42,991,802.15	42,934,398.06		42,934,398.06
库存商品	60,470,291.75	1,818,121.67	58,652,170.08	85,597,075.89		85,597,075.89
委托加工物资	17,944.77		17,944.77	788,564.24		788,564.24
合　　计	152,527,604.56	1,991,666.47	150,535,938.09	183,040,508.97		183,040,508.97

（2）本公司存货可变现净值系按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。本报告期内存货计提存货跌价准备 1,991,666.47 元。

（3）本期存货较年初降幅 16.67 %，主要是本期加大了存货压缩力度所致。

注释7、固定资产及累计折旧

（1）明细情况

项　　目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 06 月 30 日
固定资产原值				
房屋及建筑物	126,261,221.26	5,354,189.06		131,615,410.32
机器设备	194,912,421.34	411,068.61	181,245.00	195,142,244.95
运输工具	1,300,459.75	789,410.43		2,089,870.18
电子设备	1,631,279.07	5,505.10	5,423.36	1,631,360.81
小　计	324,105,381.42	6,560,173.20	186,668.36	330,478,886.26
累计折旧				

项　　目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年06月30日
房屋及建筑物	7,239,661.73	3,595,011.77		10,834,673.50
机器设备	35,448,708.40	10,851,284.59	129,590.17	46,170,402.76
运输工具	433,189.86	136,620.19		569,810.05
电子设备	555,605.81	62,435.11	4,071.97	613,968.95
小　计	43,677,165.80	14,645,351.66	133,662.14	58,188,855.32
固定资产减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备		304,516.46		304,516.46
运输工具				
电子设备				
小　计				304,516.46
固定资产账面价值				
房屋及建筑物	119,021,559.53			
机器设备	159,463,712.94			
运输工具	852,229.43			
电子设备	1,090,713.72			
小　计	280,428,215.62	-8,389,694.92	53,006.22	271,985,514.48

（2）截至2006年06月30日，本公司无用于抵押的固定资产。

（3）本公司不存在个别重大暂时闲置固定资产。

（4）期末固定资产计提减值准备304516.46元。

注释8、在建工程

（1）明细情况

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少数	2009年06月30日	资金来源
技改工程	65,402,556.70	20,557,908.97	6,527,854.52	829,450.18	78,603,160.97	其他
大功率中速船用柴油机	538,023.56	53,909,125.66	5,709.40		54,441,439.82	其他
合　计	65,940,580.26	74,467,034.63	6,533,563.92	829,450.18	133,044,600.79	

（2）截至2009 年06月30日止，本公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

（3）期末余额较期初增幅101.77 %，主要原因是本期投入大功率中速船用

柴油机项目款及支付各项技改工程款。

注释9、无形资产

（1）明细情况

项　　目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年06月30日
一、原价				
土地使用权	98,726,307.63			98,726,307.63
二、累计摊销				
土地使用权	2,874,148.75	1,001,245.20		3,875,393.95
三、减值准备				
土地使用权				
四、账面价值				
土地使用权	95,852,158.88	1,001,245.20		94,850,913.68

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

（3）截至2009年06月30日，公司无用于抵押的无形资产。

注释10、递延所得税资产

项　　目	2009年06月30日		2008年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	818,235.31	199,576.24	82,392.54	16,982.13
预提费用	12,045,400.00	3,011,350.00	12,045,400.00	3,011,350.00
可弥补亏损	131.116.907.84	32,779,226.96	208,882,342.94	52,220,585.73
应付职工薪酬	8,383,721.00	2,095,930.25	6,383,721.00	1,595,930.25
资产减值准备	2,296,182.93	574,045.73		
合　计	171,308,059.17	38,660,129.18	227,393,856.48	56,844,848.11

注释11、资产减值准备

明细情况

项　　目	2008年12月	本期计提额	本期减少额	2009年06月

	31日		转回	转销	其他减少	30日
坏账准备	82,392.54	735,842.77				818,235.31
其中：应收账款	33,147.08	703,801.97				736,949.05
其他应收款	49,245.46	32,040.80				81,286.26
存货跌价准备		1,991,666.47				1,991,666.47
固定资产减值准备		304,516.46				304,516.46
合　计	82,392.54	3,032,025.70				3,114,418.24

注释12、应付票据

（1）明细情况

种　类	2009年6月30日	2008年12月31日
	金　额	金　额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	383,091,806.41	146,910,794.09
合　计	383,091,806.41	146,910,794.09

（2）期末余额较期初余额增幅160.77 %，主要原因是随着产销量增长，购进材料及应付款项增长，本公司办理的银行承兑汇票相应增加。

注释 13、应付账款

（1）余额情况

项目	2009年06月30日	2008年12月31日
应付账款	421,189,193.43	263,380,401.50

（2）截至2009年06月30日，应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项见“注释九（二）3”。

（3）期末余额较期初余额增幅59.92 %，主要原因是随着产销量增长，购进材料及应付款项相应增长。

注释 14、预收款项

（1）余额情况

项目	2009年06月30日	2008年12月31日
预收款项	32,689,880.98	36,188,324.49

（2）截至2009年06月30日，无预收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

注释 15、应付职工薪酬

（1）明细情况

项　　目	2008年12月31日	本期增加额	本期支付额	2009年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	6,817,721.00	34,067,410.81	32,336,510.81	8,548,621.00
职工福利费		1,306,557.98	1,306,557.98	
社会保险费		9,941,328.22	9,988,919.52	-1,328,033.07
住房公积金	388,776.24	2,984,178.80	2,977,968.20	394,986.84
工会经费	350,469.06	630,277.97	77,277.02	903,470.01
职工教育经费	1,148,912.23	787,837.50	118,496.00	3,098,695.50
合计	8,705,878.53	49,717,591.28	46,805,729.53	11,617,740.28

（2）期末余额较期初增幅 33.45 %，主要原因是本期工资及工会经费、教育经费增加所致。

注释 16、应交税费

税　　种	2009年06月30日	2008年12月31日
增值税	11,326,854.29	927,404.08
营业税		
消费税		
城建税	437,754.84	98,562.28
企业所得税		
个人所得税	154,649.70	13,199.34
房产税		68,514.26
土地使用税		271,130.00
教育费附加	220,449.52	56,321.31
合　　计	12,139,708.35	1,435,131.27

说明：公司上述税项的法定税率详见附注五。

注释 17、其他应付款

（1）余额情况

项目	2009年06月30日	2008年12月31日
其他应付款	94,861,302.86	29,233,487.74

（2）截至 2009 年 06 月 30 日，无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

（3）期末余额较上期增幅 224.50 %，主要原因是提取销售返利及收取销售

保证金。

注释 18、股本

（1）公司股份变动情况表 数量单位：股

项 目	2008 年 12 月 31 日		本次变动增减					2009 年 06 月 30 日	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	140,965,500.00	51.06						140,965,500.00	51.06
3、其他内资持股	3,000,000.00	1.08						3,000,000.00	1.08
其中：境内法人持股	3,000,000.00	1.08						3,000,000.00	1.08
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
小计	143,965,500.00	52.14						143,965,500.00	52.14
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	132,135,000.00	47.86						132,135,000.00	47.86
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
小计	132,135,000.00	47.86						132,135,000.00	47.86
三、股份总数	276,100,500.00	100.00						276,100,500.00	100.00

注释19、资本公积

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年06月30日
股本溢价	270,898,886.09			270,898,886.09
其他资本公积	318,191,716.43			318,191,716.43
合 计	589,090,602.52			589,090,602.52

注释20、盈余公积

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年06月30日
法定公积金	30,736,840.28			30,736,840.28
任意公积金				

项　　目	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年06月30日
合　　计	30,736,840.28			30,736,840.28

注释21、未分配利润

项　　目	2009 年 06 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
上年年末余额	-378,318,536.11	-447,517,216.93
加：会计政策变更		
前期差错更正		
本年年初余额	-378,318,536.11	-447,517,216.93
加：归属于母公司的净利润	58,015,402.48	69,198,680.82
减：提取盈余公积		
提取任意盈余公积		
对股东的分配		
期末未分配利润	-320,303,133.63	-378,318,536.11

（二）利润表项目注释

注释22、营业收入/营业成本

项　　目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
主营业务收入	915,055,887.86	587,170,347.44
其他业务收入	142,989,875.81	66,196,109.78
合　计	1,058,045,763.67	653,366,457.22
主营业务成本	773,622,066.01	494,325,991.11
其他业务成本	127,311,164.16	56,917,697.42
合　　计	900,933,230.17	551,243,688.53
主营业务利润	141,433,821.85	92,844,356.33
其他业务利润	15,678,711.65	9,278,412.36
合　计	157,112,533.50	102,122,768.69

A、主营业务收入/主营业务成本：

（1）业务分部（按产品性质为基础确定）

项 目	2009 年 1-6 月			2008 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
柴油机	731,045,051.86	620,909,595.30	110,135,456.56	259,395,737.41	223,133,454.26	36,262,283.15

	2009 年 1-6 月			2008 年 1-6 月		
发电机组	88,095,512.44	75,858,668.61	12,236,843.83	178,361,152.72	147,142,343.36	31,218,809.36
配件	95,915,323.56	76,853,802.10	19,061,521.46	149,413,457.31	124,050,193.49	25,363,263.82
合 计	915,055,887.86	773,622,066.01	141,433,821.85	587,170,347.44	494,325,991.11	92,844,356.33

（2）本期公司向前五名客户销售的收入总额为 257,528,980.37 元，占全部主营业务收入的 28.15 %。

B、其他业务收入/其他业务成本

项目	2009 年 1-6 月			2008 年 1-6 月		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
材料	123,879,793.06	111,406,725.37	12,473,067.69	46,580,927.07	43,143,709.14	3,437,217.93
废料收入	14,737,008.61	11,618,199.34	3,118,809.27	8,011,969.58	3,054,568.80	4,957,400.78
其他	4,373,074.14	4,286,239.45	86,834.69	11,603,213.13	10,719,419.48	883,793.65
合计	142,989,875.81	127,311,164.16	15,678,711.65	66,196,109.78	56,917,697.42	9,278,412.36

注释23、营业税金及附加

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
教育费附加	2,011,596.33	749,724.29
城市维护建设税	3,667,952.86	1,360,889.51
合 计	5,679,546.19	2,110,613.80

说明：公司上述税项的法定税率详见附注五。

注释 24、财务费用

（1）明细情况

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
利息支出		
减：利息收入	3,128,036.13	2,360,443.93
汇兑损益		
其他	273,555.98	86,998.09
合 计	-2,854,480.15	-2,273,445.84

注释25、资产减值损失

项　　目	2009年1-6月	2008年1-6月
坏账损失	735,842.77	-173,655.86
存货跌价准备	1,991,666.47	
固定资产减值准备	304,516.46	
合　　计	3,032,025.70	-173,655.86

注释26、营业外收入

（1）明细情况

项　　目	2009年1-6月	2008年1-6月
非流动资产处置收入		351,641.32
政府补助		
债务重组利得	33,066.59	46,483.53
罚款收入		40.00
合　　计	33,066.59	398,164.85

注释27、营业外支出

明细情况

项　　目	2009年1-6月	2008年1-6月
非流动资产处置损失	7,448.96	14,638.94

注释28、所得税费用

项　　目	2009年1-6月	2008年1-6月
本期所得税费用	7,243.59	
递延所得税费用	18,184,718.93	13,645,448.89
合　　计	18,191,962.52	13,645,448.89

（三）现金流量表项目注释

注释29、收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	2009年1-6月	2008年1-6月
利息收入	3,128,036.13	2,360,443.93

项　　目	2009年1-6月	2008年1-6月
其他	3,394,574.71	14,806,311.75
合　　计	6,522,607.84	17,166,755.68

注释30、支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	2009年1-6月	2008年1-6月
技术开发费	8,433,181.23	18,645,734.00
咨询费	300,000.00	400,000.00
实验检验费	2,476,049.39	1,894,958.34
其他	18,046,804.33	12,790,496.91
合　　计	29,256,034.95	33,731,189.25

注释31、合并现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量

项　　目	2009年1-6月	2008年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	58,015,402.48	41,627,395.80
加：资产减值准备	3,032,025.70	-173,655.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,614,540.02	10,059,081.59
无形资产摊销	1,001,245.20	672,727.20
长期待摊费用摊销		
处置固资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-210,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,184,718.93	13,645,448.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少	30,512,904.41	-75,928,937.39

项　　目	2009年1-6月	2008年1-6月
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,732,710.23	-47,955,749.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	337,727,106.69	139,481,414.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	469,820,653.66	81,217,724.94
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	628,433,525.58	330,398,187.58
减：现金的期初余额	222,610,357.56	252,754,362.64
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	405,823,168.02	77,643,824.94

（2）现金和现金等价物的披露如下：

项　目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
一、现金		
其中：库存现金	46,132.89	205,454.83
可随时用于支付的银行存款	628,387,392.69	283,656,803.93
可随时用于支付的其他货币资金		46,535,928.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	628,433,525.58	330,398,187.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金		

九、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、关联方认定标准说明

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	经济性质	主营业务	与本公司的关系	组织机构代码	持股比例	表决权比例
潍柴控股集团有限公司	山东省潍坊市奎文区民生东街26号	国有独资有限公司	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	16542089-8	30.59%	30.59%

3、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年06月30日
潍柴控股集团有限公司	120000万元			120000万元

4、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2008年12月31日		本期增加		本期减少		2009年06月30日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
潍柴控股集团有限公司	8,446.55万元	30.59					8,446.55万元	30.59

5、不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本公司关系
重庆潍柴发动机厂	同一母公司
山东潍柴进出口有限公司	同一母公司
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	潍柴控股集团有限公司之合营公司
潍柴动力股份有限公司	同一母公司
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司

（二）关联方交易

1、关联方交易的定价政策：本公司与关联方的交易遵循独立核算的原则和遵循公开、公平、合理、平等的原则进行。

2、采购货物、动能等

企业名称	2009年1-6月		2008年1-6月	
	金　额	占年度购货%	金　额	占年度购货%
潍柴控股集团有限公司	6,581,476.91	0.85	4,747,033.10	0.69

企业名称	2009年1-6月		2008年1-6月	
	金　额	占年度购货%	金　额	占年度购货%
重庆潍柴发动机厂	36,878,077.84	4.74	26,602,991.70	3.88
山东潍柴进出口有限公司				
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	19,161,808.50	2.47	39,395,288.89	5.74
潍柴动力股份有限公司	146,629,390.90	18.84	102,316,214.89	14.91
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	1,933,959.65	0.25		
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	107,509,740.71	13.81		
合　计	318,694,454.51	40.94	173,061,528.58	25.21

2、销售货物、劳务等

企业名称	2009年1-6月		2008年1-6月	
	金　额	占年度销货%	金　额	占年度销货%
潍柴控股集团有限公司	80,377.16	0.001	72,214.91	0.02
重庆潍柴发动机厂	745,450.12	0.07	2,435,262.86	0.38
山东潍柴进出口有限公司	61,919,476.55	5.86	81,801,746.98	12.52
潍柴动力股份有限公司	100,536,653.21	9.51	161,222,230.84	24.68
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	9,673,629.53	0.92		
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	4,842,043.11	0.46		
合　计	177,797,629.68	16.81	245,531,455.59	37.58

3、关联方未结算项目金额

项　　目	2009年06月30日		2008年12月31日	
	金　额	占该项目的比例%	金　额	占该项目的比例%
应收账款				
山东潍柴进出口有限公司	13,039,034.90	88.47		
预付款项				
山东潍柴进出口有限公司	3,249,000.00	51.95		
应付账款				
潍柴控股集团有限公司			1,312,147.98	0.50
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司			24,807,033.76	9.42
小　　计			26,119,181.74	9.92
预收款项				

项　　目	2009年06月30日		2008年12月31日	
	金　额	占该项目的比例%	金　额	占该项目的比例%
潍柴动力股份有限公司				

十、或有事项

截至 2009 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至 2009 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、补充资料

非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露公告第 1 号——非经常性损益（2008）》，本公司非经常性损益如下：

项　目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-7,448.96	337,002.38
越权审批或无正式批准的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的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产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	33,066.59	46,483.53
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显示公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融		

项　目	2009年1-6月	2008年1-6月
资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		40.00
小计	25,617.63	383,525.91
减：所得税影响数	6,404.41	62,181.24
非经常性损益净额	19,213.22	321,344.67
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于普通股股东的非经常性损益净额		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	57,996,189.26	41,306,051.13

(二) 净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007年修订）的要求计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.08%	10.62%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.08%	10.61%	0.21	0.21

第八节 备查文件

1、经公司董事长签名并加盖公司公章的中期报告；

2、经法定代表人、主管会计负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报

表；

3、报告期内在公司选定的信息披露媒体上公开披露过的所有文件正本及公告原件。

潍柴重机股份有限公司

二OO九年八月十三日