潍柴动力股份有限公司

2011 年年度报告

二〇一二年三月

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。

董事徐新玉先生、董事李新炎先生因公未出席会议，均书面委托董事张泉先生代为出席；董事刘会胜先生、董事 Julius G. Kiss 先生因公未出席会议，均书面委托董事孙少军先生代为出席；董事杨世杭先生、董事姚宇先生因公未出席会议，均书面委托董事张伏生女士代为出席；独立董事顾福身先生因公未出席会议，书面委托独立董事房忠昌先生代为出席；独立董事张小虞先生、独立董事顾林生先生因公未出席会议，均书面委托独立董事李世豪先生代为出席；

公司负责人谭旭光先生、主管会计工作负责人何毓瑜先生及会计机构负责人凌芸女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司截至 2011 年 12 月 31 日止之财务报告是按照中国会计准则编制的财务报告并已经安永华明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 17
第七节　股东大会情况简介 23
第八节　董事会报告 24
第九节　监事会报告 37
第十节　重要事项 39
第十一节 财务报告 42
第十二节 备查文件目录 212

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：韩彬
联系地址：山东省潍坊市民生东街 26 号
电话：0536-2297068，8197069
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》、《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：
2011 年 3 月 21 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	7,169,908,374.34
利润总额	7,418,506,273.98
归属于上市公司股东的净利润	5,596,927,166.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,369,895,137.99
经营活动产生的现金流量净额	5,952,680,781.75

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	47,758,456.85
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	172,145,893.26
债务重组损益	18,108,605.49
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	12,749,645.63
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	81,668,733.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,975,298.41
所得税影响额	-60,835,871.26
少数股东权益影响额	-75,538,733.25
合计	227,032,028.89

二、截止报告期末公司近三年的主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：人民币 元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减	2009 年
营业总收入	60,019,265,103.58	63,279,564,389.91	-5.15%	35,525,182,482.40
营业利润	7,169,908,374.34	9,245,180,888.38	-22.45%	4,528,239,419.83
利润总额	7,418,506,273.98	9,396,657,631.00	-21.05%	4,679,890,326.67
归属于上市公司股东的净利润	5,596,927,166.88	6,782,145,439.63	-17.48%	3,407,418,952.32

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,369,895,137.99	6,648,660,196.63	-19.23%	3,293,226,701.82
经营活动产生的现金流量净额	5,952,680,781.75	9,404,769,723.89	-36.71%	2,439,294,267.76
	2011 年末	**2010 年末**	**本年末比上年末增减**	**2009 年末**
总资产	61,544,547,420.24	52,517,202,857.36	17.19%	36,218,151,152.79
负债总额	32,641,784,608.14	29,147,074,261.83	11.99%	20,556,836,459.02
归属于上市公司股东的所有者权益	22,903,443,260.09	18,514,918,995.08	23.70%	11,754,617,799.84
股本	1,666,091,366.00	1,666,091,366.00	0.00%	833,045,683.00

（二）主要财务指标

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减	2009 年
基本每股收益（元/股）	3.36	4.07	-17.44%	2.05
稀释每股收益（元/股）	3.36	4.07	-17.44%	2.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	3.22	3.99	-19.30%	1.98
加权平均净资产收益率	27.10%	44.91%	-17.81%	34.86%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	26.00%	44.02%	-18.02%	33.69%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	3.57	5.64	-36.70%	1.46
	2011 年末	**2010 年末**	**本年末比上年末增减**	**2009 年末**
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	13.75	11.11	23.76%	7.06
资产负债率（%）	53.04%	55.50%	-2.46%	56.76%

注：1、公司于 2010 年中期实施了资本公积金转增股本，股本由 833,045,683 元变为 1,666,091,366 元。每股收益、每股现金流量、每股净资产 2009 年同期指标已按转增后股本调整。

2、若干比较数据已经过重述，以符合本年度之列报要求。

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	570,184,594	34.22%						570,184,594	34.22%
1、国家持股									
2、国有法人持股	373,224,594	22.40%						373,224,594	22.40%
3、其他内资持股	118,520,000	7.11%						118,520,000	7.11%
其中：境内非国有法人持股	71,160,000	4.27%						71,160,000	4.27%
境内自然人持股	47,360,000	2.84%						47,360,000	2.84%
4、外资持股	78,440,000	4.71%						78,440,000	4.71%
其中：境外法人持股	78,440,000	4.71%						78,440,000	4.71%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,095,906,772	65.78%						1,095,906,772	65.78%
1、人民币普通股	691,106,772	41.48%						691,106,772	41.48%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	404,800,000	24.30%						404,800,000	24.30%
4、其他									
三、股份总数	1,666,091,366	100.00%						1,666,091,366	100.00%

（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股份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、2010 年 10 月 26 日，公司召开 2010 年第一次临时股东大会、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 2010 年中期实施资本公积金转增股本的议案：按公司总股本 833,045,683 股为基数，每 10 股转增 10 股。该方案于 2010 年 12 月 6 日实施。

4、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

有限售条件股份可上市交易时间	限售期满新增可上市交易股份数量	说明
2013 年 4 月 30 日	570,184,594	根据潍柴控股集团有限公司出具的承诺函并受该承诺函所规限，其所持有的 12,423.664 万股本公司股份自 2010 年 4 月 30 日起三十六个月内不会通过证券交易系统挂牌交易或以其他任何方式转让或委托他人管理该等股份，也不会由本公司回购；其所增持的的 1,596.186 万股本公司股份自 2010 年 8 月 16 日起限售锁定，锁定期至 2013 年 4 月 30 日止，限售锁定期间，不会通过证券交易系统挂牌交易或以其他任何方式转让或委托他人管理该等股份，也不会由本公司回购。2010 年中期资本公积金转增股本方案实施后，该公司持有本公司的有限售条件股份为 28,039.7 万股。 根据潍坊市投资公司、培新控股有限公司、福建龙岩工程机械（集团）有限公司、奥地利 IVM 技术咨询维也纳有限公司、山东省企业托管经营股份有限公司、广西柳工集团有限公司出具的承诺函并受该等承诺函所规限，其分别持有的本公司 3,089.848 万股、2,632 万股、2,408 万股、1,290 万股、1,150 万股、718.488 万股有限售条件股份自 2010 年 4 月 30 日到期后再延长锁定三年，即自 2010 年 4 月 30 日限售期满之日起三十六个月内不会通过证券交易系统挂牌交易或以其他任何方式转让或委托他人管理该等股份，也不会由本公司回购。2010 年中期资本公积金转增股本方案实施后，上述六家公司持有本公司的有限售条件股份分别为 6,179.696 万股、5,264 万股、4,816 万股、2,580 万股、2,300 万股、1,436.976 万股。 根据株洲市国有资产投资控股集团有限公司出具的承诺函并受该承诺函所规限，其持有的本公司 833.0437 万股有限售条件股份自 2010 年 4 月 30 日到期后再延长锁定三年，即自 2010 年 4 月 30 日限售期满之日起三十六个月内，不会通过证券交易系统挂牌交易或以其他任何方式转让，也不会由本公司回购。2010 年中期资本公积金转增股本方案实施后，该公司持有本公司的有限售条件股份为 1,666.0874 万股。 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，其所持有的本公司的股份将自 2010 年 4 月 30 日起三十六个月内不会通过证券交易系统挂牌交易或以其他任何方式转让或委托他人管理该等股份，也不会由本公司回购。2010 年中期资本公积金转增股本方案实施后，24 名自然人发起人股东持有本公司的有限售条件股份共计 4736 万股。

（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	本年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	280,397,000	2013 年 4 月 30 日	0	参见“（三）有限售条件股份可上市交易时间”中“说明”部分。
2	潍坊市投资公司	61,796,960	2013 年 4 月 30 日	0	
3	培新控股有限公司	52,640,000	2013 年 4 月 30 日	0	
4	福建龙岩工程机械（集团）有限公司	48,160,000	2013 年 4 月 30 日	0	
5	奥地利 IVM 技术咨询维也纳有限公司	25,800,000	2013 年 4 月 30 日	0	
6	山东省企业托管经营股份有限公司	23,000,000	2013 年 4 月 30 日	0	
7	株洲市国有资产投资控股集团有限公司	16,660,874	2013 年 4 月 30 日	0	
8	广西柳工集团有限公司	14,369,760	2013 年 4 月 30 日	0	
9	谭旭光	13,760,000	2013 年 4 月 30 日	0	
10	徐新玉	3,200,000	2013 年 4 月 30 日	0	

二、主要股东持股情况（截至 2011 年 12 月 31 日）

单位：股

2011 年末股东总数	共 176,694 户，其中 A 股股东 176,415 户，H 股股东 279 户				
本年度报告公布日前一个月末股东总数（2012 年 2 月末）	共 173,235 户，其中 A 股股东 172,957 户，H 股股东 278 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	24.16%	402,592,995	0	
潍柴控股集团有限公司	国有法人	16.83%	280,397,000	280,397,000	
潍坊市投资公司	国有法人	3.71%	61,796,960	61,796,960	
福建龙岩工程机械（集团）有限公司	境内非国有法人	3.26%	54,250,200	48,160,000	
培新控股有限公司	境外法人	3.16%	52,640,000	52,640,000	
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	2.68%	44,713,552	0	
奥地利ＩＶＭ技术咨询维也纳有限公司	境外法人	2.06%	34,400,000	25,800,000	
山东省企业托管经营股份有限公司	境内非国有法人	1.70%	28,400,000	23,000,000	
中国农业银行－中邮核心成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.50%	25,056,000	0	
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	国有法人	1.00%	16,660,874	16,660,874	14,400,000

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	402,592,995	境外上市外资股
深圳市创新投资集团有限公司	44,713,552	人民币普通股
中国农业银行－中邮核心成长股票型证券投资基金	25,056,000	人民币普通股
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	11,566,240	人民币普通股
中国农业银行－中邮核心优选股票型证券投资基金	10,249,256	人民币普通股
奥地利ＩＶＭ技术咨询维也纳有限公司	8,600,000	人民币普通股
中国工商银行－融通深证 100 指数证券投资基金	7,977,341	人民币普通股
博时价值增长证券投资基金	7,272,295	人民币普通股
福建龙岩工程机械（集团）有限公司	6,090,200	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	6,049,963	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，中国农业银行－中邮核心成长股票型证券投资基金与中国农业银行－中邮核心优选股票型证券投资基金为同一基金管理人—中邮创业基金管理有限公司。 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

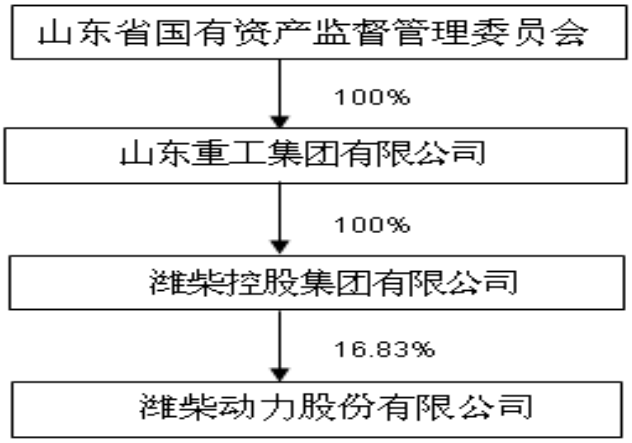
公司类别：有限责任公司

经营范围：前置许可经营项目：职工食堂；含凉菜；不含生食海产品、裱花蛋糕（有效期至 2013 年 4 月 1 日）。

一般经营项目：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；房地产开发经营；企业管理咨询服务；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）。

本公司最终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	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	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CEO	男	50	2005 年 12 月 18 日	2008 年 12 月 17 日	13,760,000	13,760,000	0	是
徐新玉	董事、执行总裁	男	48	2005 年 12 月 18 日	2008 年 12 月 17 日	3,200,000	3,200,000	158.52	否
孙少军	董事、执行总裁	男	46	2005 年 12 月 18 日	2008 年 12 月 17 日	3,200,000	3,200,000	158.52	否
张泉	董事、执行总裁	男	48	2005 年 12 月 18 日	2008 年 12 月 17 日	3,200,000	3,200,000	158.52	否
张伏生	董事	女	54	2005 年 12 月 18 日	2008 年 12 月 17 日	0	0	6.00	是
刘会胜	董事	男	46	2006 年 06 月 30 日	2008 年 12 月 17 日	1,920,000	1,920,000	6.00	是
姚宇	董事	男	41	2005 年 12 月 18 日	2008 年 12 月 17 日	0	0	6.00	否
杨世杭	董事	男	57	2005 年 12 月 18 日	2008 年 12 月 17 日	0	0	6.00	是
陈学俭	董事	男	56	2005 年 12 月 18 日	2008 年 12 月 17 日	0	0	6.00	是
李新炎	董事	男	60	2005 年 12 月 18 日	2008 年 12 月 17 日	0	0	6.00	是
Julius G.Kiss	董事	男	84	2005 年 12 月 18 日	2008 年 12 月 17 日	0	0	6.00	是

韩小群	董事	女	61	2005 年 12 月 18 日	2008 年 12 月 17 日	0	0	6.00	是
张小虞	独立董事	男	66	2005 年 12 月 18 日	2008 年 12 月 17 日	0	0	12.00	否
顾福身	独立董事	男	55	2005 年 12 月 18 日	2008 年 12 月 17 日	0	0	16.56(港币)	否
房忠昌	独立董事	男	69	2005 年 12 月 18 日	2008 年 12 月 17 日	0	0	12.00	否
顾林生	独立董事	男	71	2007 年 04 月 30 日	2008 年 12 月 17 日	0	0	12.00	否
李世豪	独立董事	男	71	2007 年 04 月 30 日	2008 年 12 月 17 日	0	0	12.00	否
刘征	独立董事	男	64	2007 年 04 月 30 日	2008 年 12 月 17 日	0	0	12.00	否
孙承平	监事会主席	男	64	2005 年 12 月 18 日	2008 年 12 月 17 日	0	0	6.00	是
鲁文武	监事	男	47	2011 年 7 月 13 日	-	0	0	61.60	否
蒋建芳	监事	女	49	2005 年 12 月 18 日	2008 年 12 月 17 日	0	0	6.00	是
李大开	执行总裁	男	58	2007 年 06 月 09 日	2008 年 12 月 17 日	0	0	0	否
方红卫	执行总裁	男	45	2008 年 06 月 30 日	2008 年 12 月 17 日	0	0	0	否
张达良	财务总监暨合资格会计师、公司秘书	男	41	2008 年 10 月 06 日	2012 年 1 月 12 日	0	0	130.00(港币)	否
戴立新	董事会秘书	男	44	2005 年 12 月 18 日	2008 年 12 月 17 日	1,120,000	1,120,000	53.74	否
冯刚	副总裁	男	47	2005 年 12 月 18 日	2008 年 12 月 17 日	1,120,000	1,120,000	147.20	否
佟德辉	副总裁	男	47	2005 年 12 月 18 日	2008 年 12 月 17 日	1,920,000	1,920,000	145.99	否
李智	副总裁	男	53	2007 年 07 月 31 日	2008 年 12 月 17 日	0	0	180.49	否
周崇义	副总裁	男	47	2007 年 07 月 31 日	2008 年 12 月 17 日	0	0	95.11	否
钱诚	副总裁	男	49	2007 年 07 月 31 日	2008 年 12 月 17 日	0	0	119.27	否
李绍华	副总裁	男	46	2011 年 7 月 21 日	-	0	0	89.96	否
任冰冰	副总裁	女	46	2011 年 7 月 21 日	-	0	0	88.92	否
丁迎东	副总裁	男	43	2011 年 7 月 21 日	-	1,120,000	1,120,000	88.86	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、戴立新、冯刚、佟德辉、丁迎东，其于公司上市时承诺，自公司股票在深交所上市起36个月内不转让其所持股票。2010年4月30日，上述限售股东承诺的限售期满。基于对公司未来发展的信心，9名自然人发起人股东均追加承诺限售锁定36个月。限售期满后，其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、谭旭光、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，50 岁，本公司董事长兼首席执行官，山东重工集团有限公司董事长，潍柴控股集团有限公司董事长，潍柴重机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，获 2005、2010CCTV 中国经济年度十大经济人物等荣誉称号；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，48 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，46 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，48 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，54 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、总会计师等职务，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董事、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，硕士学历；具有丰富的企业财务管理经验。

刘会胜先生，中国籍，46 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；潍柴控股集团有限公司董事；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，41 岁，本公司董事；历任深圳市创新投资集团有限公司高级投资经理；红杉资本中国基金董事总经理。工商管理硕士，具有 10 年以上丰富的投资管理经验及相关经历。

杨世杭先生，中国籍，57 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政协常委。

陈学俭先生，中国籍，56 岁，本公司董事，历任潍坊市会计师事务所所长、潍坊市地税局副局长、潍坊市财政局副局长等职。现任潍坊市投资公司董事长、潍坊滨海投资发展有限公司董事长、福田雷沃国际重工股份有限公司副董事长、融达小额贷款股份有限公司董事长、潍柴重机股份有限公司董事、山东海龙股份有限公司董事、潍坊港有限公司董事、华电潍坊发电有限公司董事、潍坊银行股份有限公司董事、山东寿光农村商业银行股份有限公司董事、山东省国际信托有限公司董事、山东俊富非织造材料有限公司董事、山东潍焦集团有限公司董事。高级会计师，第十五、十六届潍坊市人大代表。

李新炎先生，中国籍，60 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(3339.HK)董事局主席。

Julius G.Kiss 先生，奥地利籍，84 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，61 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，66 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，55 岁，本公司独立董事；现为凯利融资有限公司（企业财务顾问公司）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兼行政总裁，除公司外，现时亦兼任香港联交所多家主板上市公司之独立董事；顾先生毕业于美国 University of California at Berkeley，获得工商管理学士学位，亦为公认会计师。

房忠昌先生，中国籍，69 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，71 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，71 岁，本公司独立董事；2001 年 2 月退休,现任住房与城乡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，64 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，64 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,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董事、总经理,潍柴重机股份有限公司监事；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。

鲁文武先生，中国籍，47 岁，本公司监事；1982 年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂 615 厂副厂长、人力资源再就业中心副部长，潍柴动力股份有限公司 615 厂厂长、一号工厂厂长、制造部部长等职；现任本公司工会主席、企业文化部部长，潍柴控股集团有限公司监事；政工师，大学学历；有丰富的生产制造、企业管理、党群工作等方面的经验。

蒋建芳女士，中国籍，49 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、风险控制部副部长、审计部副部长，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，58 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、党委书记；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，45 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；现任陕西汽车集团有限责任公司董事长、陕西重型汽车有限公司副董事长、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。

张达良先生，中国香港籍，41 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；英国特许会计师公会资深会员及香港会计师公会会员；曾于多家香港联交所主板及创业板上市公司工作，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，44 岁，本公司董事会秘书、证券部部长；1987 年加入潍坊柴油机厂，曾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，47 岁，本公司副总裁；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，47 岁，本公司副总裁；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，工学博士；具有丰富的发动机研发及管理经验。

李智先生，中国籍，53 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，47 岁，本公司副总裁，兼任陕西重型汽车有限责任公司副总经理；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，

EMBA，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，49 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；英国李嘉图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。

李绍华先生，中国籍，46 岁，本公司副总裁；1987 年参加工作，历任营销总公司副总经理，应用工程部部长，总裁助理等职务；高级工程师，工学学士；有丰富的柴油机质量管理、生产制造管理、市场营销和客户管理方面的工作经验。

任冰冰女士，中国籍，46 岁，本公司副总裁；1987 年参加工作，历任采购管理部副总经理，公司总裁助理等职务；高级经济师，经济学硕士；有丰富的采购物流管理、供应商管理、企业管理等方面的工作经验。

丁迎东先生，中国籍，43 岁，本公司副总裁；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、监事等职；现任潍柴控股集团有限公司监事；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。

（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、2011 年 7 月 13 日，公司工会委员会召开职工代表团（组）长会议，会议决议同意丁迎东先生因工作变动原因辞去公司职工代表监事一职，并选举鲁文武先生为公司第二届监事会职工代表监事。

2、2011 年 7 月 21 日，公司召开 2011 年第三次临时董事会，会议决议同意

徐宏先生辞去公司执行总裁职务及刘新华先生辞去公司副总裁职务，同意聘任李绍华先生、任冰冰女士、丁迎东先生为公司副总裁。

3、报告期后至本报告出具日，经 2012 年 1 月 12 日召开的公司 2012 年第一次临时董事会审议通过，会议决议聘任何毓瑜先生为财务总监、公司秘书及授权代表，同意张达良先生辞去财务总监、公司秘书、合资格会计师及授权代表。

二、员工情况

（一）期末在职员工的人数为：41426 人

（二）在职员工专业构成：生产人员：28169 人

技术人员：5322 人

管理人员：3278 人

营销人员：1049 人

其他：3608 人

（三）在职人员教育程度：博士：36 人

硕士：1251 人

本科：6325 人

大专：9808 人

其他：24006 人

（四）需公司承担费用的离退休职工人数为 5 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，在实践中不断健全和完善法人治理结构、规范公司的运作，积极开展投资者关系管理工作，促进公司规范运作。公司法人治理结构的实际状况与证监会有关公司治理的要求不存在差异。

二、公司治理活动

报告期内，公司在巩固2010年上市公司治理专项活动的基础上，根据中国证监会、深圳证券交易所和山东证监局的要求，在持续推进公司治理水平提高方面

开展了以下活动：

1、为规范公司及子公司衍生品投资行为，控制衍生品投资风险，公司根据境内外相关法律法规及《公司章程》的有关规定，结合公司的实际业务情况，制定了《衍生品投资内部控制及信息披露制度》，并提交董事会审议批准后实施。

2、根据山东证监局《关于切实整改公司治理常见问题的监管通函》要求，公司根据相关法律法规及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，制定了《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《董事会审核委员会年报工作规程》，修订了《内幕信息知情人管理制度》并提交董事会审议批准后实施。

3、公司规范“三会”运作，积极发挥独立董事与董事会各专业委员会的作用，同时根据中国证监会、深圳证券交易所及山东证监局的安排，积极组织董事、监事及高管人员参加各监管机构组织的培训活动，不断提高董事、监事及高管人员依法履职的能力。

4、公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《香港联合交易所上市规则》等法律法规和《公司章程》、《信息披露管理办法》的规定，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时、公平的披露信息，确保所有投资者公平获取公司的信息。

5、公司不断完善投资者关系管理工作，坚持主动、精细、高效、互动的沟通策略，积极创新投资者服务模式，通过投资者热线、投资者调研接待、业绩发布会、分析师交流会、反向路演推介等多方位、多层次的沟通方式，加强与投资者的定期与不定期沟通，使投资者更加全面的了解公司状况。

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《深圳证券交易所股票上市规则》、《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、管理提供科学、客观的建议；对公司的重大事项，独立、客观、公正的发表各项独立意见，切实维护了公司和股东，特别是中小股东的利益，对公司的健康稳定发展起到了积极的作用。

（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	7	5	2	0	因公出差
张小虞	7	6	1	0	因公出差
房忠昌	7	7	0	0	
顾林生	7	5	2	0	因公出差
李世豪	7	7	0	0	
刘　征	7	7	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、公司与控股股东及其关联方同业竞争、关联交易情况

公司由潍柴控股集团有限公司以其高速机资产和业务出资设立，主要从事高速机生产经营业务，与潍柴控股集团有限公司不存在同业竞争。

由于公司与潍柴控股集团有限公司主要经营场所仍处于同一区域，潍柴控股集团有限公司及其关联方向公司提供动能及租赁服务等形成关联交易，若公司寻求其他的服务提供方，则会增加公司的成本，若公司单独经营相关业务则不经济，故该等关联交易为公司生产经营所必需。

公司将严格按照《关联交易决策制度》等有关规定，认真执行关联交易协议，及时披露关联交易信息，确保关联交易公平、公正、公开进行，维护中小股东权益。

五、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。

六、公司内部控制情况

（一）内部控制评价工作的总体情况

公司董事会授权内部审计机构负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。公司成立内控体系建设领导小组、工作小组和推进办公室，负责内部控制体系建设工作。公司内部审计机构组成评价工作组，负责制定内部控制评价工作方案并具体组织实施各项评价工作，对评价中发现的内控缺陷督促整改，并编制内部控制评价报告。公司聘请山东正源和信有限责任会计师事务所对公司财务报告相关内部控制的有效性进行独立审计。

（二）董事会对内部控制责任的声明

公司已经根据《内部控制基本规范》、《内部控制评价指引》及其他相关法律法规的要求，对公司截至2011年12月31日的财务报告相关内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标。公司在财务报告内部控制自我评价过程中未发现与非财务报告相关内部控制的重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

（三）建立财务报告内部控制的依据

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求，结合公司内部控制制度和评价办法，建立了财务报告内部控制。

（四）审计机构审计意见

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，山东正源和信有限责任会计师事务所对公司截至2011年12月31日财务报告内部控制的有效性进行了审计，发表意见如下：

潍柴动力股份有限公司于2011年12月31日按照《企业内部控制基本规范》

和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

（五）独立董事对公司内部控制自我评价报告的独立意见

2011年度，公司根据有关法律法规的要求，按照内部控制的基本原则，结合公司的实际情况，建立了较为完善的内部控制体系，并在经营活动中较好的执行了内部控制。《公司2011年度内部控制自我评价报告》真实、客观，符合公司内部控制的现状。建议公司进一步加大内部控制力度，持续完善内部控制体系，不断提高公司治理水平。

（六）监事会对公司内部控制自我评价报告的意见

公司《2011年度内部控制自我评价报告》对公司内部控制评价的总体情况进行了介绍，真实地反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。建议公司继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督，为公司持续健康发展提供有力保障。

（七）公司内部控制自我评价报告和审计报告

公司《2011年度内部控制自我评价报告》、《2011年度内部控制审计报告》详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

（八）《年报信息披露重大差错责任追究制度》的建立及执行情况

根据国家有关法律、法规、规范性文件，及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，公司于2010年制定了《潍柴动力股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，提高了公司的规范运作水平，增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司严格按照该制度执行，未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

七、报告期内，对高级管理人员的考评及激励机制

根据《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》及公司股东大会决议，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%的比例向公司高管及核心人员发放奖金。授权董事会、薪酬委员会制定具体奖励办法并实施。

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2011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，公司共召开了一次股东大会，具体内容如下：

2011 年 5 月 18 日，公司召开了 2010 年度股东周年大会，会议由董事会召集，会议听取了公司独立董事述职报告，会议决议刊登在 2011 年 5 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网。

第八节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的回顾

进入 2011 年，中国政府继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，保持固定资产投资较快增长，着力推动工业生产平稳发展，不断加大宏观调控力度，期内连续六次上调存款准备金率，初步遏制了物价过快上涨势头和商品房价格的上涨态势，同时有序推进经济增长方式的转变，有效促进战略性新型产业快速成长。纵观全年，中国继续朝着宏观调控的预期方向发展，国内生产总值达到 47.1 万亿元，同比增长 9.2%；全国居民消费价格总水平涨幅自 7 月份开始持续回落，通胀压力得到一定缓解；全国规模以上工业企业实现利润 5.45 万亿元，同比增长 25.4%；全国农村、城镇居民人均纯收入分别达到 6977 元、21810 元，分别同比增长 17.9%和 14.1%，人民生活水平不断提高。中国经济呈现出增长较快、物价趋稳、效益较好、民生改善的良好态势，实现了“十二五”时期经济社会发展的良好开局。

在中国经济平稳发展过程中，中国装备制造业开始进入战略调整时期，其中：

重卡市场出现回调。报告期内，中国重卡市场共销售 88.06 万辆，同比下滑 13.44%，主要是受国家调控政策影响，同时也源于 2010 年和 2011 年 1 季度重卡市场超高速增长的滞后反应。受重卡市场调整影响，报告期内，公司销售重卡用发动机 31.84 万台，同比下降 23.09%，但市场份额保持稳定，在总质量 14 吨以上重卡市场占有率达到 36.16%，继续引领重卡配套市场；本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司凭借新颖车型的优异市场表现，全年销售重型卡车超过 10.03 万辆，同比增长 0.30%，继续跑赢行业。本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司共销售变速器 70.12 万台，同比下降 17.74%，但继续保持行业绝对领先地位。

工程机械行业快速发展。2011 年国家固定资产投资持续快速增长，总投资额达到 30.1 万亿元，同比增长 23.8%；房地产开发投资 6.17 万亿元，比上年名义增长 27.9%。但国家房地产调控政策和稳健货币政策在一定程度上影响了工程机械行业的快速增长。报告期内，中国工程机械市场共销售 83.56

万台，同比增长 10.92%，其中 5 吨装载机共销售 16.22 万台，同比增长 7.47%，得益于良好的市场环境，公司共销售工程机械用发动机 13.91 万台，同比下降 1.61%，销售 5 吨及以上装载机用发动机 12.63 万台，市场占有率达到 77.87%，依然保持行业领军位置。

客车市场平稳增长。2011 年，得益于城市交通发展等有利因素，报告期内，中国客车市场共销售 48.79 万辆，同比增长 10.11%，其中，大中型客车销售 7.38 万辆，同比增长 7.26%。在良好市场形势的推动下，公司销售大型客车用发动机 1.59 万台，同比增长 9.67%，在大型客车市场占有率达到 21.61%，同比提高 0.48 个百分点。

报告期内，公司继续坚持科技创新发展道路，依托日趋完善的“三国七地”全球研发平台和初步建成的千人研发队伍，不断提升企业产品技术研发水平，持续增强企业核心竞争力，继续引领中国动力技术进步潮流。自重型卡车国III排放阶段实施以来，公司具有自主知识产权的大功率高速“蓝擎”发动机，以环保、节能、可靠等优势，赢得了市场的广泛认可。2011 年，公司共销售 10L 和 12L 国III发动机 30.41 万台，在重型卡车、5 吨及以上装载机市场牢牢占据优势地位，并凭借该产品及其关键技术，荣获“中国机械工业科技进步特等奖”。同时，公司自主研发的具有知识产权的 WP5、WP7 发动机，在客车、挖掘机等配套领域取得了突破性进展，市场份额持续提升，成为行业内一支重要力量。报告期内，公司 WP5、WP7 发动机销售同比增长 97.22%，发动机产品组合竞争优势更加明显，企业发展前景将更为广阔。公司在加快产品研发的同时，积极推进世界前沿和核心技术研究，在新能源动力、电控系统、后处理等领域取得了重要突破。2011 年，潍柴动力被中国科技部确定为国家创新型企业。

报告期内，公司继续坚定不移地走“内生增长、创新驱动”的发展道路，不断提升管理水平，加快转方式调结构，推动公司科学发展。一是全面推进内控体系建设并取得成效，在公司治理、战略管控、运营管理、采购管理、生产管理、固定资产管理、营销管理、全面预算、人力资源等各个方面，建立了较为完善的内部控制标准及要求，有效夯实了管理基础，基本满足了企业内部控制需要。二是不断完善信息化平台建设，以 ERP、PDM、MES、SOA、

PORTAL+OA 系统为核心的六大信息化平台为基础，全面覆盖研发、采购物流、生产制造、销售及售后服务等公司各个业务层面，有效发挥公司整个产业链的信息化协同效应。三是持续强化以实物质量为核心的质量管理，成立三级质量管理委员会，实施质量总监制度，建立关键质量指标评价标准,推行质量工资制，顺利通过 GJB9001 综合评议及换版审核、进出口免检延续审查，质量体系建设成效显著，推动实物质量水平进一步提升。四是切实提升现场管理水平，专门成立 WOS 精益推进办公室，聘请精益总监和日本专家，推行精益生产项目，组织全公司范围培训，完善班组巡检制度，有效改善现场生产秩序，提高劳动生产率。

报告期内，公司实现营业收入 6,001,926.51 万元人民币，较 2010 年同比下降 5.15%。归属于上市公司股东的净利润 559,692.72 万元人民币，较 2010 年同比下降 17.48%。每股基本盈利为 3.36 元人民币，较 2010 年同比下降 17.44%。

（一）主营业务经营状况

报告期内，公司主营业务经营情况如下：

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	6,001,926.51	6,327,956.44	-5.15
营业利润	716,990.84	924,518.09	-22.45
归属于上市公司股东的净利润	559,692.72	678,214.54	-17.48

（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	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（%）
交通运输设备制造业	5,618,589.42	4,335,676.01	22.83	-6.42	-3.34	-2.46
其他	42,791.13	39,502.97	7.68	-21.43	-19.21	-2.54

小计	5,661,380.55	4,375,178.98	22.72	-6.56	-3.51	-2.44
主营业务分产品情况						
整车及关键零部件	4,312,972.09	3,287,576.85	23.77	-9.01	-5.55	-2.79
非汽车用发动机	589,114.02	458,606.29	22.15	1.63	5.23	-2.66
其他汽车零部件	696,218.20	574,533.29	17.48	5.61	5.3	0.24
其他	63,076.23	54,462.55	13.66	-20.99	-24.48	3.99
合计	5,661,380.55	4,375,178.98	22.72	-6.56	-3.51	-2.44

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	5,379,290.05	-7.97
国外	282,090.50	32.18
合计	5,661,380.55	-6.56

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 361,942.61 万元，占年度采购总额的 7.60%；

公司前五名客户销售收入总额为 1,330,112.16 万元，占公司主营业务收入总额的 23.49%。

（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	2011 年 12 月 31 日	占总资产的百分比	2010 年 12 月 31 日	占总资产的百分比	同比变动
货币资金	1,661,274.08	26.99	1,115,856.55	21.25	5.74
应收票据	955,135.08	15.52	1,128,922.72	21.50	-5.98
应收账款	473,750.98	7.70	457,750.57	8.72	-1.02
预付款项	43,153.79	0.70	67,702.88	1.29	-0.59
其他应收款	24,064.68	0.39	22,120.36	0.42	-0.03
存货	1,035,755.35	16.83	879,334.72	16.74	0.09
可供出售金融资产	23,401.19	0.38	48,921.18	0.93	-0.55
固定资产	965,305.41	15.68	784,083.22	14.93	0.75
在建工程	510,364.56	8.29	336,949.14	6.42	1.87
无形资产	115,549.05	1.88	91,855.90	1.75	0.13
短期借款	154,123.80	2.50	54,517.60	1.04	1.46

应付票据	596,575.95	9.69	410,972.97	7.83	1.86
应付账款	1,307,897.55	21.25	1,313,758.43	25.02	-3.77
预收款项	88,276.46	1.43	116,604.76	2.22	-0.79
应付职工薪酬	113,447.61	1.84	108,602.19	2.07	-0.23
应交税费	200,461.15	3.26	227,279.14	4.33	-1.07
其他应付款	299,066.92	4.86	316,963.62	6.04	-1.18
一年内到期的非流动负债	70,000.00	1.14	3,199.00	0.06	1.08
其他流动负债	99,820.19	1.62	105,383.23	2.01	-0.39
长期借款	35,225.45	0.57	95,472.73	1.82	-1.25
应付债券	268,747.11	4.37	128,523.93	2.45	1.92
预计负债	0.00	0.00	836.76	0.02	-0.02
资产总额	6,154,454.74		5,251,720.29		

变动较大项目的原因分析：

（1）货币资金占比上升主要原因：银行承兑汇票到期托收增加、经营资金累积影响。

（2）应收票据占比下降主要原因：银行承兑汇票到期托收，增加应收票据背书方式结算货款影响。

（3）在建工程占比上升主要原因：主要为满足扩大生产规模、战略市场的份额的需求，增加投资所致。

（4）短期借款占比上升主要原因：为满足扩大生产规模所需的资金流，子公司银行借款增加影响。

（5）应付票据占比上升主要原因：公司加强资金管理，增加了应付票据的使用。

（6）其他应付款占比下降主要原因：销售折让等预提减少。

（7）应交税费占比下降主要原因：应交增值税以及相关税金及附加减少影响。

（8）长期借款占比下降主要原因：一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债影响。

（9）应付债券占比上升主要原因：2011 年发行中期票据影响。

2、公司费用同比发生变动原因分析

单位：人民币 万元，%

项目	2011 年	2010 年	增减额	增减比例
销售费用	290,685.56	292,522.75	-1,837.19	-0.63
管理费用	302,227.57	258,426.22	43,801.35	16.95
财务费用	3,078.07	9,508.09	-6,430.02	-67.63
所得税费用	109,851.06	139,755.33	-29,904.27	-21.40

变动较大项目的原因分析：

(1)管理费用增加的主要原因：为了更好的适应市场的变化增加了技术开发费的支出。

(2)财务费用减少的主要原因：银行存款利息收入增加影响。

(3)所得税费用降低的主要原因：本期应纳税所得额减少影响。

（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	2011 年	2010 年	增减额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	594,808.03	940,476.97	-345,208.89	-36.71
投资活动产生的现金流量净额	-364,031.88	-264,333.19	-99,698.69	-37.72
筹资活动产生的现金流量净额	191,613.17	-152,527.87	344,141.04	225.63

变动较大项目的原因分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额减少主要原因为：本期经营性资金流出比去年同期增加。

（2）投资活动产生的现金流量净额减少主要原因为：购建固定资产、无形资产等投资支出增加影响。

（3）筹资活动产生的现金流量净额增加主要原因为：吸收投资、银行借款筹资流入增加影响。

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	
	2011 年	2010 年	2011 年	2010 年
经营活动现金流入额	4,701,674.16	4,875,039.71	91.16	96.07
投资活动现金流入额	9,238.77	24,054.67	0.18	0.47
筹资活动现金流入额	446,703.70	175,523.79	8.66	3.46
三项活动现金流入合计	5,157,616.63	5,074,618.17	100	100

项目	现金流出结构变动		比重	
	2011 年	2010 年	2011 年	2010 年
经营活动现金流出额	4,106,406.09	3,934,562.74	86.73	86.45
投资活动现金流出额	373,270.65	288,387.86	7.88	6.34
筹资活动现金流出额	255,090.53	328,051.66	5.39	7.21
三项活动现金流出额合计	4,734,767.27	4,551,002.26	100	100

（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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,672,000.00				0

可供出售金融资产	489,211,778.85		-255,199,850.73		234,011,928.12
金融资产小计	492,883,778.85				-
合计	492,883,778.85		-255,199,850.73	-	234,011,928.12

（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	270,633.00	1,662,143.88	373,402.52	35,593.00
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	981,145.39	729,284.19	114,064.60
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	56,658.58	17,135.14	4,061.51
4	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	19,600.00	46,622.56	31,856.81	5,198.52
5	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	311,893.78	21,396.89	11,092.67

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

综合国家发布的政策信息和行业机构的预测消息，分析认为，2012年我国经济将继续进行转型，国内外宏观经济形势依然比较复杂，不确定因素仍然较多，物价上涨、持续通胀、内需不足、出口回落等问题继续存在，预计中国政府将会以稳定政策为基础，努力保持发展态势，在坚持处理好保持经济平稳较快发展、调整经济结构和管理通胀预期之间关系这一宏观调控核心要点不动摇的前提下，继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，保持宏观经济政策的连续性和稳定性，不断加强经济监测和预测预警，提高宏观调控的针对性和灵活性，

目前，中国货币政策将继续保持稳健，不排除适时微调的可能。自2011年中央经济工作会议以来，央行反复强调货币政策的稳定性，同时居民消费价格指数依然处于高位，通胀压力持续存在，房价调控虽然暂时取得效果，但是如果货币政策过快松绑，也可能出现房价反弹的情况，因此，中国货币政策难有大程度的放松。但出于保持经济增长、解决地方债务等多种考虑，不排除中国政府适时微调的可能。2011年12月5日，央行在对存款准备金率连续六次上调之后，首次下调0.5%，2012年2月24日再次下调0.5%，预计在经济增长放缓、流动性趋紧以及通胀出现回落的宏观环境下，央行可能会继续下调存款准备金率，按照“稳中有升”的原则，适当放松货币总量，满足中国经济平稳发展需要。

根据财政部公布的数据表明，2011年我国财政收入达到10.37万亿元，同比增加2万多亿元，同比增长24.8%，这是经济平稳较快增长、物价水平上涨、企业效益较好及将原预算外资金纳入预算管理等因素的综合反映，其中经济增长因素作用最大。2011年，在积极的财政政策推动下，工业增加值增长13.9%、固定资产投资增长23.8%、社会消费品零售总额增长17.1%、进出口总额增长22.5%，并以此相应带动了增值税、营业税、进口环节税收等多项税收的较快增长，这进一步增强了中国政府在2012年继续实施积极财政政策的可能性。同时，结构性减税将会成为2012年财政政策的一个新亮点。

从当前国家有关部委公布信息中看出，我国财政将继续加大对政府投资的支持力度。其中，2012年的水利投资规模将超过2011年，中央水利投资预计达到1400亿元；铁路固定资产投资将达到5000亿元，其中基本建设投资预计保持在4000亿元；中国城镇化进程将不断加快，预计可能超过50%；住建部明确表示新增加的地方债券收入将优先用于保障性安居工程，计划新开工建设保障性住房和棚户区改造住房700万套以上，连同在建的1000万套保障房，初步估算2012年实际在建工程量约有1800万套。

同时，2012年国家将大力推进经济结构战略性调整，在投资、税收、金融、人才等方面出台更多的鼓励政策，实施新一代信息技术、高端装备制造、新材料、新能源汽车4个专项规划，以及物联网、智能制造装备等15个细分领域规划，实施重大产业创新发展和应用示范工程，加快推动新兴战略产业发展。此外，国家将不断促进传统产业优化升级，继续实施重点产业振兴和技术改造投资专项，推

进煤炭、钢铁、石化等行业跨区域、跨行业、跨所有制兼并重组，严控“两高”和产能过剩行业盲目扩张，加快淘汰落后产能，提升传统产业水平。

综上所述，2012年我国在扩大内需、抑制通胀、民生建设方面将进一步加大政策力度，灵活使用稳健的货币政策和积极的财政政策，努力使宏观调控在稳定经济增长方面发挥更大的作用。2012年，我国经济将会在“稳中求进”的工作总基调下，实现又好又快的发展。

对于与公司相关的行业发展态势，本公司持积极、乐观、稳妥的态度。重卡市场，基于中国经济稳定发展的形势，随着城镇化进程、保障性住房、水利工程建设和《公路安全保护条例》、物流“国八条”等政策实施，以及货币政策适度偏松预期，物流运输车辆和工程机械类重卡市场将会有长期性的发展；在社会消费总量增加、物流业发展新要求等作用下，重卡市场各个车型的需求会发生变化；而原材料价格上涨、房地产调控、抑制通货膨胀等因素，也会影响国内重卡市场增长；人民升值、国际竞争加剧会一定程度上影响重卡产品出口。2012年，重卡市场可能会进入平稳调整期，总量在高位水平进行小幅度的波动，结构调整将日益明显。工程机械市场，在国家基础建设投资、保障性住房和商品房刚性需求，以及城镇化进程、工业化加速、国家矿业投资支持、民间投资扩大、西部大开发战略深入推进等利好因素作用下，将会保持良好的整体发展态势，依然会实现较快增长。

（二）公司的经营计划及发展战略

公司预计2012年销售收入约人民币660亿元，增长约10%左右。

公司将继续按照“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、汽车零部件板块的协调发展，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，努力将公司打造成为以整机为导向，拥有动力总成核心技术的国际化企业集团，成为独具特色、全球领先的装备制造业集团。

（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	铸造中心三期项目	37,000	自筹

2	中试车间项目	17,500	自筹
3	科技展馆项目	12,000	自筹

（四）公司面临的风险及对策

根据国家环保部公布信息，2012年将继续深入实施国III排放标准，国Ⅳ排放标准初步定于2013年7月1日开始推行，各重型卡车和工程机械提供商将有更多的时间推进发动机制造基地建设，中国发动机市场在未来几年内竞争将会更加激烈，但是本公司凭借领先的技术实力、全领域延伸的产品链、规模化的高品质产品制造能力、高效完备的全球服务网络、独一无二的产业协同优势，以及稳固忠诚的客户群体，在大功率发动机、重型变速器行业将会继续保持领先。董事会对本公司的未来发展前景充满信心。

2012年，本公司将坚持走“内生增长、创新驱动”的发展道路，以科技创新为重点，进一步加大研发力度，扎实开展“2012产品年”活动，大力提升平台规划、产品研发、工艺优化、供方管理、质量监控、售后服务等每一个过程。发动机产品，将深入研究节油技术、排放技术、整车匹配技术，不断提升产品综合性能，更好地满足客户需求，并提前做好国Ⅳ产品的批量市场推广工作，深入推进国Ⅴ产品技术研究，加快电控系统、混合动力等前沿技术的集成应用。同时，公司将持续推动产品和市场结构调整工作，加快博杜安公司16升以上发动机的优化提升和国产化步伐，不断完善潍柴工业动力产品系列，依托WP5/WP7发动机，不断开拓客车、非装载机工程机械、中重卡等新兴市场。重型汽车产品，将按照重型化、大吨位、高功率、多档化、多轴化、高速轻量化的目标要求，加快第三代重卡的研制工作，不断提升产品技术含量。变速器产品，将以与卡特合资项目为契机，加大在AMT、客车变速器等领域的研发力度，力争取得新的突破。零部件产品，将加大科研创新，摆脱同质化竞争格局，逐步向总车产品过渡，真正使零部件业务成为集团的重要板块之一。

在当前中国宏观经济形势下，公司认为，2012年将是中国装备制造业的重要战略调整期，这是对企业综合素质进行全方位体检的重要契机。公司将努力抓住这一难得的战略机遇，以推行WOS精益管理模式为切入点，全面开展360度全方位素质体检，完善制度体系，理顺业务流程，优化管理链条，努力提升自主创新能力和科学运营水平，实现更加健康、更加优质、更加快速的持续发展。

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情况

1、2011 年 4 月 8 日,经公司 2011 年第一次临时董事会审议，同意公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司（下称“陕西法士特”）与陕西法士特汽车传动集团公司（下称“法士特集团”）、卡特彼勒（中国）投资有限公司（下称“卡特彼勒”）共同投资设立西安双特智能传动有限公司（以下简称“西安双特”），该公司注册资本为 5 亿元人民币，陕西法士特出资额为 2.55 亿元人民币，法士特集团出资额为 0.2 亿元人民币，卡特彼勒出资额为 2.25 亿元人民币。

2、其他非募集资金项目的详细情况请参见财务报表附注“在建工程”项。

四、董事会日常工作情况

（一）报告期内共召开董事会七次，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
二届十三次董事会	2011-3-30	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011-3-31
2011 年第一次临时董事会	2011-4-8	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011-4-9
2011 年第二次临时董事会	2011-4-21	因本次会议仅审议了 2011 年第一季度报告，按照深交所有关规定，董事会决议免于披露。	
2011 年第三次临时董事会	2011-7-21	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011-7-22
二届十四次董事会	2011-8-29	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011-8-30
2011 年第四次临时董事会	2011-10-28	因本次会议仅审议了 2011 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。	
2011 年第五次临时董事会	2011-12-23	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011-12-24

（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。

报告期内，公司 2010 年度股东周年大会审议通过 2010 年度利润分配方案：以公司现有总股份 1,666,091,366 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 4.3 元（含税），不送红股，不转增。该分配方案已于 2011 年 7 月实施。

（三）审核委员会的履职情况汇报总结

公司董事会下设审核委员会，由三名独立董事组成，分别为顾福身先生，张小虞先生，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五次会议，会议由顾福身主席主持。会议情况具体如下：

1、2011 年 3 月 28 日，公司以现场结合通讯方式召开了二届十二次审核委员会。本次会议审核通过了公司 2010 年度经审计后的财务报告和审计报告，核定了公司 2010 年审计服务机构的酬金，建议公司聘请安永华明会计师事务所为公司2011年度审计服务机构，审核通过了公司2010年度内部控制自我评价报告；并决议将以上议案提交公司董事会审议。

2、2011 年 4 月 20 日，公司以传真方式召开了 2011 年第一次临时审核委员会。本次会议审议通过了公司 2011 年第一季度报告；并决议将以上议案提交公司董事会审议。

3、2011 年 8 月 23 日，公司以现场结合通讯方式召开了二届十三次审核委员会。本次会议审核通过了公司 2011 年半年度财务报告和审计报告，核定了 2011 年上半年审计服务机构酬金；并决议将以上议案提交公司董事会审议。

4、2011 年 10 月 27 日，公司以传真方式召开了 2011 年第二次临时审核委员会。本次会议审议通过了公司 2011 年第三季度报告；并决议将以上议案提交公司董事会审议。

5、2011 年 12 月 19 日，公司以传真方式召开了 2011 年第三次临时审核委员会。本次会议审议通过了公司《董事会审核委员会年报工作规程》；并决议将以上议案提交公司董事会审议。

另，审核委员会的独立董事对报告期内关联交易、2011 年度内部控制自我评价报告等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 2011 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《董事会审核委员会工作细则》、《董事会审核委员会年报工作规程》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 2011 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安永华明会计师事务所的注册会计师协商确定了公司 2011 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 2011 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 2011 年度的财务审计工作；

（3）注册会计师出具初步审计意见后，审核委员会审阅了出具初步审计意见后的财务报告，认为公司 2011 年度财务报告真实、准确、完整地反映了公司 2011 年的整体经营情况和财务状况，同意以此财务报告为基础编制公司 2011 年年度报告和年报摘要；

（4）在安永华明会计师事务所出具了 2011 年度审计报告后，审核委员会于 2012 年 3 月 26 日召开会议，对 2011 年度的审计工作进行了总结，并就公司年度财务报告以及关于聘请 2012 年度审计服务机构等议案进行了审议并形成了决议。

（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。

2011 年 3 月 28 日，公司召开了 2011 年第一次薪酬委员会，审核了关于对公司高管及核心人员实施 2010 年度经营奖励的议案。

（五）2011 年度利润分配预案

2012 年 3 月 29 日，本公司二届十五次董事会审议通过了本公司 2011 年度的利润分配预案：拟以总股份 1,666,091,366 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，派发现金红利人民币 1.00 元（含税），此方案需经 2011 年度股东周年大会、2012 年第一次 A 股股东会议、2012 年第一次 H 股股东会议审议通过后实施。

公司前 3 年的分红派息情况： 单位：人民币 元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	716,419,287.38	6,782,145,439.63	10.56%	13,445,984,645.13
2009 年	399,861,927.84	3,407,418,952.32	11.74%	7,641,604,533.76
2008 年	108,295,938.79	1,931,346,570.86	5.61%	4,625,923,673.12
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			30.31%	

（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，对2011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2011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2011年12月31日，公司的对外担保总额约为人民币6107万元，占2011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0.27%，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2011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，独立董事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。

（七）内幕信息知情人登记管理制度的建立及执行情况

2010年，公司根据相关关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，制定了《潍柴动力股份有限公司内幕信息知情人管理制度》。2011年，公司根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，对上述制度进行了修订。报告期内，公司严格按照上述制度执行。

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 4 次。

1、2011 年 3 月 30 日，公司召开二届十二次监事会，会议审议通过了公司 2010 年年度报告全文及摘要、2010 年度监事会工作报告、2010 年度财务报告及审计报告、2010 年度财务决算报告、2010 年度利润分配、聘请安永华明会计师

事务所为公司 2011 年度审计服务机构、2010 年度内部控制自我评价报告。

2、2011 年 4 月 21 日，公司召开 2011 年第一次临时监事会，会议审议通过了公司 2011 年第一季度报告，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。

3、2011 年 8 月 29 日，公司召开二届十三次监事会，会议审议通过了公司 2011 年半年度报告全文及摘要，充分肯定了公司的财务成绩，认为半年度报告真实反映了公司上半年的经营情况及财务情况。

4、2011 年 10 月 28 日，公司召开 2011 年第二次临时监事会，会议审议通过了公司的 2011 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，同意安永华明会计师事务所提交的经审计的财务报告。

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情况。

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	1.90%	23,240.00
2	WINNER MEDICAL GROUP	上市公司	326.40	0.44%	161.98
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	华融湘江银行	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	0
报告期末担保余额合计（A）	6107
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	0
公司担保总额（包括对子公司的担保）	

担保总额（A+B）	6107
担保总额占净资产的比例	0.27%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计*（C+D+E）	0

（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出具的承诺函并受该承诺函所规限，其所持有的 12,423.664 万股本公司股份自 2010 年 4 月 30 日起三十六个月内不会通过证券交易系统挂牌交易或以其他任何方式转让或委托他人管理该等股份，也不会由本公司回购；其所增持的的 1,596.186 万股本公司股份自 2010 年 8 月 16 日起限售锁定，锁定期至 2013 年 4 月 30 日止，限售锁定期间，不会通过证券交易系统挂牌交易或以其他任何方式转让或委托他人管理该等股份，也不会由本公司回购。2010 年中期资本公积金转增股本方案实施后，该公司持有本公司的有限售条件股份为 28,039.7 万股。

根据潍坊市投资公司、培新控股有限公司、福建龙岩工程机械（集团）有限公司、奥地利 IVM 技术咨询维也纳有限公司、山东省企业托管经营股份有限公司、广西柳工集团有限公司出具的承诺函并受该等承诺函所规限，其分别持有的本公司 3,089.848 万股、2,632 万股、2,408 万股、1,290 万股、1,150 万股、718.488 万股有限售条件股份自 2010 年 4 月 30 日到期后再延长锁定三年，即自 2010 年 4 月 30 日限售期满之日起三十六个月内不会通过证券交易系统挂牌交易或以其他任何方式转让或委托他人管理该等股份，也不会由本公司回购。2010 年中期资本公积金转增股本方案实施后，上述六家公司持有本公司的有限售条件股份分别为 6,179.696 万股、5,264 万股、4,816 万股、2,580 万股、2,300 万股、1,436.976 万股。

根据株洲市国有资产投资控股集团有限公司出具的承诺函并受该承诺函所规限，其持有的本公司 833.0437 万股有限售条件股份自 2010 年 4 月 30 日到期后再延长锁定三年，即自 2010 年 4 月 30 日限售期满之日起三十六个月内，不会通过证券交易系统挂牌交易或以其他任何方式转让，也不会由本公司回购。2010

年中期资本公积金转增股本方案实施后，该公司持有本公司的有限售条件股份为1,666.0874 万股。

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，其所持有的本公司的股份将自 2010 年 4 月 30 日起三十六个月内不会通过证券交易系统挂牌交易或以其他任何方式转让或委托他人管理该等股份，也不会由本公司回购。2010 年中期资本公积金转增股本方案实施后，24 名自然人发起人股东持有本公司的有限售条件股份共计 4736 万股。

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

报告期内，经公司 2010 年度股东周年大会审议通过，公司聘请安永华明会计师事务所为公司 2011 年度审计服务机构，并授权董事会决定其酬金。本公司截至 2011 年 12 月 31 日的年度财务报告已经该会计师事务所审计。

八、处罚事项

报告期内，公司没有受到任何重大行政处罚。

九、报告期内，公司接待调研和采访的情况

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
2011 年 10 月 11 日	公司会议室	实地调研	法国巴黎资本（亚洲）有限公司访问团	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。
2011 年 10 月 12 日	公司会议室	实地调研	巴克莱资本亚洲有限公司	
2011 年 10 月 17 日	公司会议室	实地调研	野村证券（香港）有限公司	
2011 年 11 月 08 日	公司会议室	实地调研	道奇 考科斯基金管理公司	
2011 年 11 月 09 日	公司会议室	实地调研	通用资产管理公司	
2011 年 11 月 15 日	公司会议室	实地调研	里昂证券投资研究有限公司	
2011 年 11 月 16 日	公司会议室	实地调研	招商证券股份有限公司访问团	
2011 年 11 月 17 日	公司会议室	实地调研	华商基金管理有限公司、瑞银证券有限责任公司访问团	
2011 年 12 月 05 日	公司会议室	实地调研	月亮资本管理有限合伙公司、Henderson 全球投资有限公司	
2011 年 12 月 13 日	公司会议室	实地调研	国泰证券投资信托股份有限公司	
2011 年 12 月 14 日	公司会议室	实地调研	瑞银证券有限责任公司	
2011 年 12 月 15 日	公司会议室	实地调研	上海景沧投资咨询有限公司	
2011 年 12 月 27 日	公司会议室	实地调研	摩根大通证券（亚太）有限公司	
2011 年 12 月 29 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

安永华明(2012)审字第60729920_B01号

潍柴动力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的潍柴动力股份有限公司的财务报表，包括2011年12月31日合并及公司的资产负债表，2011年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2012)审字第60729920_B01号

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了潍柴动力股份有限公司2011年12月31日的合并及公司的财务状况以及2011年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所　　中国注册会计师：张明益

中国　北京　　中国注册会计师：蒋伟民

2012年3月29日

潍柴动力股份有限公司

合并资产负债表

2011年12月31日

人民币元

资产	附注五	2011年	2010年
流动资产			
货币资金	1	16,612,740,784.48	11,158,565,486.77
交易性金融资产	2	-	3,672,000.00
应收票据	3	9,551,350,772.66	11,289,227,182.23
应收账款	4	4,737,509,830.84	4,577,505,700.52
预付款项	5	431,537,902.92	677,028,827.51
应收股利	6	39,529,218.53	3,040,000.00
应收利息		300,495.58	-
其他应收款	7	240,646,814.45	221,203,557.34
存货	8	10,357,553,534.02	8,793,347,227.21
其他流动资产	9	737,579,223.78	361,857,521.95
流动资产合计		42,708,748,577.26	37,085,447,503.53
非流动资产			
可供出售金融资产	10	234,011,928.12	489,211,778.85
长期应收款	11	27,720,035.60	29,090,809.00
长期股权投资	12、13	955,698,174.11	1,067,518,190.25
投资性房地产	14	250,328,337.12	156,786,592.19
固定资产	15	9,653,054,092.86	7,840,832,156.38
在建工程	16	5,103,645,581.44	3,369,491,364.69
工程物资	17	10,275,638.26	11,549,685.01
固定资产清理		2,837,542.66	3,226,332.68
无形资产	18	1,155,490,455.27	918,559,035.39
开发支出		2,994,232.00	-
商誉	19	538,016,278.33	538,016,278.33
长期待摊费用	20	160,574,819.39	168,679,364.28
递延所得税资产	21	741,151,727.82	819,209,766.78
其他非流动资产		-	19,584,000.00
非流动资产合计		18,835,798,842.98	15,431,755,353.83
资产总计		61,544,547,420.24	52,517,202,857.36

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：何毓瑜　　会计机构负责人：凌芸

潍柴动力股份有限公司

合并资产负债表(续)

2011年12月31日

人民币元

负债及股东权益	附注五	2011年	2010年
流动负债			
短期借款	24	1,541,238,008.87	545,176,001.50
应付票据	25	5,965,759,459.51	4,109,729,681.29
应付账款	26	13,078,975,509.97	13,137,584,334.00
预收款项	27	882,764,570.36	1,166,047,586.10
应付职工薪酬	28	1,134,476,103.29	1,086,021,884.18
应交税费	29	2,004,611,473.20	2,272,791,403.71
应付利息	30	57,505,831.82	22,730,310.28
应付股利	31	59,135,231.94	72,963,509.34
其他应付款	32	2,990,669,199.84	3,169,636,229.37
一年内到期的非流动负债	33	700,000,000.00	31,990,000.00
其他流动负债	34	998,201,870.63	1,053,832,320.13
流动负债合计		29,413,337,259.43	26,668,503,259.90
非流动负债			
长期借款	35	352,254,546.00	954,727,273.00
应付债券	36	2,687,471,069.22	1,285,239,261.49
长期应付款	37	36,377,700.00	36,877,700.00
专项应付款	38	23,000,000.00	55,090,000.00
预计负债		-	8,367,573.99
递延所得税负债	21	50,837,782.39	89,944,991.07
其他非流动负债	39	78,506,251.10	48,324,202.38
非流动负债合计		3,228,447,348.71	2,478,571,001.93
负债合计		32,641,784,608.14	29,147,074,261.83

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：何毓瑜　　会计机构负责人：凌芸

潍柴动力股份有限公司

合并资产负债表(续)

2011年12月31日

人民币元

负债及股东权益(续)	附注五	2011年	2010年
股东权益			
股本	40	1,666,091,366.00	1,666,091,366.00
资本公积	41	1,520,836,404.54	1,993,318,265.70
盈余公积	42	1,935,774,543.04	1,424,081,328.77
未分配利润	43	17,813,666,654.13	13,445,984,645.13
外币报表折算差额		(32,925,707.62)	(14,556,610.52)
归属于母公司股东权益合计		22,903,443,260.09	18,514,918,995.08
少数股东权益		5,999,319,552.01	4,855,209,600.45
股东权益合计		28,902,762,812.10	23,370,128,595.53
负债和股东权益总计		61,544,547,420.24	52,517,202,857.36

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：何毓瑜　　会计机构负责人：凌芸

潍柴动力股份有限公司

合并利润表

2011年度

人民币元

	附注五	2011年	2010年
营业收入	44	60,019,265,103.58	63,279,564,389.91
减：营业成本	44	46,806,606,604.13	47,704,053,850.19
营业税金及附加	45	222,009,260.83	295,049,546.47
销售费用	46	2,906,855,606.90	2,925,227,452.74
管理费用	47	3,022,275,680.02	2,584,262,241.41
财务费用	48	30,780,700.73	95,080,920.58
资产减值损失	49	18,599,453.24	505,740,061.77
加：公允价值变动收益		-	3,672,000.00
投资收益	50	157,770,576.61	71,358,571.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		*118,940,019.23*	*9,604,609.93*
营业利润		7,169,908,374.34	9,245,180,888.38
加：营业外收入	51	288,970,341.49	188,970,460.79
减：营业外支出	52	40,372,441.85	37,493,718.17
其中：非流动资产处置损失		*24,318,163.27*	*5,266,179.86*
利润总额		7,418,506,273.98	9,396,657,631.00
减：所得税费用	53	1,098,510,615.05	1,397,553,299.10
净利润		6,319,995,658.93	7,999,104,331.90
归属于母公司股东的净利润		5,596,927,166.88	6,782,145,439.63
少数股东损益		723,068,492.05	1,216,958,892.27
每股收益	54		
基本每股收益		3.36	4.07
其他综合收益	55	(487,719,868.08)	380,573,373.69
综合收益总额		5,832,275,790.85	8,379,677,705.59
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		5,109,242,298.64	7,162,718,813.32
归属于少数股东的综合收益总额		723,033,492.21	1,216,958,892.27

年内应付及建议派付股息之详情于财务报表附注43披露

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：何毓瑜　　会计机构负责人：凌芸

潍柴动力股份有限公司

合并股东权益变动表

2011年度

人民币元

	附注五	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、 本年年初余额		1,666,091,366.00	1,993,318,265.70	1,424,081,328.77	13,445,984,645.13	(14,556,610.52)	18,514,918,995.08	4,855,209,600.45	23,370,128,595.53
二、 本年增减变动金额									
(一) 净利润		-	-	-	5,596,927,166.88	-	5,596,927,166.88	723,068,492.05	6,319,995,658.93
(二) 其他综合收益	55	-	(469,315,771.14)	-	-	(18,369,097.10)	(487,684,868.24)	(34,999.84)	(487,719,868.08)
综合收益总额			(469,315,771.14)		5,596,927,166.88	(18,369,097.10)	5,109,242,298.64	723,033,492.21	5,832,275,790.85
(三) 股东投入和减少资本									
1.股东投入资本		-	-	-	-	-	-	670,914,110.00	670,914,110.00
2.其他		-	(3,166,090.02)	-	-	-	(3,166,090.02)	9,201,287.51	6,035,197.49
(四) 利润分配									
1.提取盈余公积				511,693,214.27	(511,693,214.27)	-	-	-	-
2.对股东的分配	43	-	-	-	(716,419,287.38)	-	(716,419,287.38)	(258,471,386.08)	(974,890,673.46)
3.其他		-	-	-	(1,132,656.23)	-	(1,132,656.23)	(567,552.08)	(1,700,208.31)
三、 本年年末余额		1,666,091,366.00	1,520,836,404.54	1,935,774,543.04	17,813,666,654.13	(32,925,707.62)	22,903,443,260.09	5,999,319,552.01	28,902,762,812.10

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：何毓瑜　　会计机构负责人：凌芸

潍柴动力股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2010年度

人民币元

	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、 本年年初余额		833,045,683.00	2,440,305,024.30	847,388,713.39	7,641,604,533.76	(7,726,154.61)	11,754,617,799.84	3,906,696,893.93	15,661,314,693.77
二、 本年增减变动金额									
(一) 净利润		-	-	-	6,782,145,439.63	-	6,782,145,439.63	1,216,958,892.27	7,999,104,331.90
(二) 其他综合收益	55	-	387,403,829.60	-	-	(6,830,455.91)	380,573,373.69	-	380,573,373.69
综合收益总额		-	387,403,829.60	-	6,782,145,439.63	(6,830,455.91)	7,162,718,813.32	1,216,958,892.27	8,379,677,705.59
(三) 股东投入和减少资本									
1.股东投入资本		-	82,289.17	-	-	-	82,289.17	54,826,285.92	54,908,575.09
2.其他		-	(1,427,194.37)		-	-	(1,427,194.37)	1,427,194.37	-
(四) 利润分配									
1.提取盈余公积		-	-	576,692,615.38	(576,692,615.38)	-	-	-	-
2.对股东的分配	43	-	-	-	(399,861,927.84)	-	(399,861,927.84)	(324,296,071.02)	(724,157,998.86)
3.其他		-	-	-	(1,210,785.04)	-	(1,210,785.04)	(403,595.02)	(1,614,380.06)
(五) 股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本		833,045,683.00	(833,045,683.00)	-	-	-	-	-	-
三、 本年年末余额		1,666,091,366.00	1,993,318,265.70	1,424,081,328.77	13,445,984,645.13	(14,556,610.52)	18,514,918,995.08	4,855,209,600.45	23,370,128,595.53

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：何毓瑜　　会计机构负责人：凌芸

潍柴动力股份有限公司

合并现金流量表

2011年度

人民币元

	附注五	2011年	2010年
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		46,029,420,607.52	47,769,328,203.88
收到的税费返还		293,239,263.57	291,899,913.18
收到其他与经营活动有关的现金	56	694,081,768.90	689,169,008.51
经营活动现金流入小计		47,016,741,639.99	48,750,397,125.57
购买商品、接受劳务支付的现金		31,498,536,049.50	31,426,404,472.44
支付给职工以及为职工支付的现金		2,950,378,623.30	2,404,871,880.05
支付的各项税费		3,430,528,025.56	3,871,555,500.68
支付其他与经营活动有关的现金	56	3,184,618,159.88	1,642,795,548.51
经营活动现金流出小计		41,064,060,858.24	39,345,627,401.68
经营活动产生的现金流量净额	57	5,952,680,781.75	9,404,769,723.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		28,621,000.00	92,075,275.89
取得投资收益收到的现金		20,604,392.73	3,600,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,159,286.26	40,971,369.53
收到其他与投资活动有关的现金		1,003,025.25	103,900,061.44
投资活动现金流入小计		92,387,704.24	240,546,706.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,421,104,737.38	2,448,573,959.69
投资支付的现金		167,163,298.41	435,304,650.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		140,658,508.10	-
支付其他与投资活动有关的现金		3,780,000.00	-
投资活动现金流出小计		3,732,706,543.89	2,883,878,609.69
投资活动产生的现金流量净额		(3,640,318,839.65)	(2,643,331,902.83)

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：何毓瑜　　会计机构负责人：凌芸

潍柴动力股份有限公司

合并现金流量表(续)

2011年度

人民币元

	附注五	2011年	2010年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		638,434,110.00	90,020,287.04
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		*638,434,110.00*	*90,020,287.04*
取得借款收到的现金		2,384,614,097.75	1,664,189,179.78
发行债券收到的现金		1,397,340,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	56	46,648,802.64	1,028,424.00
筹资活动现金流入小计		4,467,037,010.39	1,755,237,890.82
偿还债务支付的现金		1,375,771,127.30	2,519,427,770.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,134,865,952.57	754,771,629.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		*267,792,830.33*	*201,557,815.14*
支付其他与筹资活动有关的现金	56	40,268,219.64	6,317,182.44
筹资活动现金流出小计		2,550,905,299.51	3,280,516,582.06
筹资活动产生的现金流量净额		1,916,131,710.88	(1,525,278,691.24)
四、汇率变动对现金的影响		(13,786,993.19)	(2,563,835.05)
五、现金及现金等价物净增加额		4,214,706,659.79	5,233,595,294.77
加：年初现金及现金等价物余额		9,102,653,535.75	3,869,058,240.98
六、年末现金及现金等价物余额	57	13,317,360,195.54	9,102,653,535.75

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：何毓瑜　　会计机构负责人：凌芸

潍柴动力股份有限公司

资产负债表

2011年12月31日

人民币元

资产	附注十一	2011年	2010年
流动资产			
货币资金		10,704,876,019.41	4,898,425,561.67
应收票据		6,982,312,764.67	9,660,366,925.91
应收账款	1	750,194,839.81	640,473,507.08
预付款项		125,314,548.40	133,901,729.56
应收股利		97,089,385.44	69,312,272.28
其他应收款	2	770,497,301.43	156,698,713.38
存货		2,517,850,999.67	1,796,744,229.48
其他流动资产		111,184,233.70	-
流动资产合计		22,059,320,092.53	17,355,922,939.36
非流动资产			
可供出售金融资产		232,400,000.00	485,600,000.00
长期股权投资	3、4	6,381,691,562.21	5,028,415,407.21
投资性房地产		622,863,859.17	-
固定资产		1,998,819,919.03	1,846,271,419.16
在建工程		2,743,582,950.03	2,342,624,365.97
固定资产清理		699,262.31	1,226,047.63
无形资产		343,818,981.45	400,632,256.64
商誉		579,145,043.76	579,145,043.76
递延所得税资产		307,525,128.48	402,468,083.55
其他非流动资产		-	19,584,000.00
非流动资产合计		13,210,546,706.44	11,105,966,623.92
资产总计		35,269,866,798.97	28,461,889,563.28

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：何毓瑜　　会计机构负责人：凌芸

潍柴动力股份有限公司

资产负债表(续)

2011年12月31日

人民币元

负债及股东权益	2011年	2010年
流动负债		
应付票据	3,430,115,251.94	1,212,543,203.24
应付账款	4,410,128,405.72	4,760,318,756.15
预收款项	49,040,490.00	178,011,858.09
应付职工薪酬	632,431,100.82	626,880,886.39
应交税费	1,837,462,051.81	1,821,079,660.99
应付利息	54,408,333.35	21,450,000.00
应付股利	-	6,833.18
其他应付款	1,769,018,001.48	1,943,587,381.38
其他流动负债	650,000,000.00	760,000,000.00
流动负债合计	12,832,603,635.12	11,323,878,579.42
非流动负债		
应付债券	2,687,471,069.22	1,285,239,261.49
递延所得税负债	22,093,800.60	57,740,400.52
其他非流动负债	15,180,000.00	15,210,000.00
非流动负债合计	2,724,744,869.82	1,358,189,662.01
负债合计	15,557,348,504.94	12,682,068,241.43
股东权益		
股本	1,666,091,366.00	1,666,091,366.00
资本公积	1,091,158,251.28	1,558,974,134.37
盈余公积	1,935,774,543.04	1,424,081,328.77
未分配利润	15,019,494,133.71	11,130,674,492.71
股东权益合计	19,712,518,294.03	15,779,821,321.85
负债及股东权益总计	35,269,866,798.97	28,461,889,563.28

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：何毓瑜　　会计机构负责人：凌芸

潍柴动力股份有限公司

利润表

2011年度

人民币元

	附注十一	2011年	2010年
营业收入	5	25,210,015,384.28	28,803,216,941.12
减： 营业成本	5	17,127,878,505.41	19,522,692,969.13
营业税金及附加		118,060,358.33	170,582,064.18
销售费用		1,222,504,945.85	1,374,101,241.80
管理费用		1,568,973,798.39	1,412,720,586.29
财务费用		(30,115,193.63)	68,151,408.84
资产减值损失		4,562,996.57	12,239,323.93
加： 投资收益	6	586,774,317.23	417,111,131.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		*128,897,916.48*	*3,577,505.15*
营业利润		5,784,924,290.59	6,659,840,478.69
加： 营业外收入		97,273,231.62	33,934,623.35
减： 营业外支出		11,990,161.03	24,005,798.81
其中：非流动资产处置损失		*2,290,533.13*	*880,894.18*
利润总额		5,870,207,361.18	6,669,769,303.23
减： 所得税费用		753,275,218.53	902,843,149.40
净利润		5,116,932,142.65	5,766,926,153.83
其他综合收益		(467,815,883.09)	388,442,543.75
综合收益总额		4,649,116,259.56	6,155,368,697.58

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：何毓瑜　　会计机构负责人：凌芸

潍柴动力股份有限公司

股东权益变动表

2011年度

人民币元

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

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：何毓瑜　　会计机构负责人：凌芸

潍柴动力股份有限公司

股东权益变动表(续)

2010年度

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	833,045,683.00	2,003,577,273.62	847,388,713.39	6,340,302,882.10	10,024,314,552.11
二、本年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	5,766,926,153.83	5,766,926,153.83
(二) 其他综合收益	-	388,442,543.75	-	-	388,442,543.75
综合收益总额	-	388,442,543.75	-	5,766,926,153.83	6,155,368,697.58
(三) 利润分配					
1.提取盈余公积	-	-	576,692,615.38	(576,692,615.38)	-
2.对股东的分配	-	-	-	(399,861,927.84)	(399,861,927.84)
(四) 股东权益内部结转					
1.资本公积转增股本	833,045,683.00	(833,045,683.00)	-	-	-
三、本年年末余额	1,666,091,366.00	1,558,974,134.37	1,424,081,328.77	11,130,674,492.71	15,779,821,321.85

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：何毓瑜　　会计机构负责人：凌芸

潍柴动力股份有限公司

现金流量表

2011年度

人民币元

	附注十一	2011年	2010年
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		27,863,746,135.65	29,660,070,256.43
收到其他与经营活动有关的现金		362,966,155.58	632,861,324.82
经营活动现金流入小计		28,226,712,291.23	30,292,931,581.25
购买商品、接受劳务支付的现金		17,953,409,761.17	20,813,455,867.44
支付给职工以及为职工支付的现金		967,444,157.22	812,949,435.77
支付的各项税费		1,816,654,647.26	1,979,339,780.92
支付其他与经营活动有关的现金		874,245,024.45	902,242,244.55
经营活动现金流出小计		21,611,753,590.10	24,507,987,328.68
经营活动产生的现金流量净额	7	6,614,958,701.13	5,784,944,252.57
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		439,172,100.00	78,200,000.00
取得投资收益收到的现金		327,674,393.26	216,263,368.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		886,312.40	2,007,150.00
收到其他与投资活动有关的现金		3,025.25	93,900,061.44
投资活动现金流入小计		767,735,830.91	390,370,579.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,213,001,801.63	1,251,126,837.25
投资支付的现金		2,202,390,748.41	919,796,466.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,780,000.00	-
投资活动现金流出小计		3,419,172,550.04	2,170,923,303.25
投资活动产生的现金流量净额		(2,651,436,719.13)	(1,780,552,723.26)

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：何毓瑜　　会计机构负责人：凌芸

潍柴动力股份有限公司

现金流量表(续)

2011年度

人民币元

	附注十一	2011年	2010年
三、筹资活动产生的现金流量			
发行债券收到的现金		1,397,340,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,397,340,000.00	-
偿还借款所支付的现金		-	748,263,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		754,593,247.21	457,754,113.22
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		754,593,247.21	1,206,017,113.22
筹资活动产生的现金流量净额		642,746,752.79	(1,206,017,113.22)
四、汇率变动对现金的影响		2,212.40	206,374.31
五、现金及现金等价物净增加		4,606,270,947.19	2,798,580,790.40
加：年初现金及现金等价物余额		4,327,558,525.67	1,528,977,735.27
六、年末现金及现金等价物余额	8	8,933,829,472.86	4,327,558,525.67

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：何毓瑜　　会计机构负责人：凌芸

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注

2011年12月31日

人民币元

一、 本公司基本情况

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

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

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

一、 本公司基本情况(续)

2008年12月16日，本公司根据2008年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，由资本公积转增注册资本人民币312,392,131元，每股1元增加股本312,392,131股，变更后总股本833,045,683股，注册资本总额为人民币833,045,683元。上述转增资本经山东正源和信有限责任会计师事务所以鲁正信验字(2008)3046号验资报告书予以验证。

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

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1,666,091,366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

本公司经营范围为：柴油机及配套产品的设计、开发、生产、销售、维修、进出口；自有房屋租赁；钢材销售；企业管理服务。

本公司及其子公司(统称“本集团”)主要从事下列业务：

- 生产及销售柴油机及相关零部件；
- 生产及销售汽车及主要汽车零部件(不包括柴油机)；
- 生产及销售非主要汽车零部件；及
- 提供进出口服务。

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

本财务报表业经本公司董事会于2012年3月29日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

1. 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

5. 企业合并

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

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

5. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并(续)

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

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及下属子公司截至2011年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 合并财务报表(续)

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 外币业务和外币报表折算(续)

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

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

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

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

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

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

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

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

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

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

持有至到期投资

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同

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

金融工具的公允价值

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

金融资产减值

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值**(续)**

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产(续)

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

以成本计量的金融资产

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

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

金融资产转移

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 应收款项(续)

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

11. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、自制半成品和周转材料等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 长期股权投资

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

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

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

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

13. 投资性房地产

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

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

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

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

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

14. 固定资产

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 固定资产(续)

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

各类固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

项目	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	12 - 35	3 - 5	2.71 - 7.92
机器设备	4 - 12	3 - 5	7.91 - 23.75
运输工具	4 - 10	3 - 5	9.50 - 50.00
电子设备	3 - 12	3 - 5	7.91 - 47.50
其他设备	3 - 10	3 - 5	9.50 - 40.00

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

16. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

17. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
专有技术	3.5-20年
土地使用权	30-50年
计算机软件	5-10年
特许权	10年

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

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

17. 无形资产(续)

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

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

19. 预计负债

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

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

19. 预计负债 (续)

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

20. 收入

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

销售商品收入

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

提供劳务收入

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

20. 收入(续)

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

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

21. 政府补助

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

22. 所得税

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

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

22. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

22. 所得税(续)

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

23. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

24. 资产减值

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

24. 资产减值(续)

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

25. 职工薪酬

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

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险费等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

26. 利润分配

本公司的年度现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

27. 债务重组

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

27. 债务重组(续)

作为债务人

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

作为债权人

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

28. 关联方

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

29. 分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

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

30. 重大会计判断和估计

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性

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

商誉及商标减值

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

可供出售金融资产减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

递延所得税资产

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

存货减值至可变现净值

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

应收款项减值

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

预计负债的确认

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

固定资产的预计可使用年限

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

三、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	–	按应税收入的17%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	–	按应税收入的5%计缴营业税。
城市维护建设税	–	按实际缴纳的流转税的7%或5%计缴。
教育费附加	–	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	–	企业所得税按应纳税所得额的15%或25%计缴。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

三、 税项(续)

2. 税收优惠及批文

增值税

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

本公司之子公司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。

企业所得税

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

陕西汉德车桥有限公司执行西部大开发税收优惠。根据2012年3月9日《陕发改产业确认函（2012）002号》的批复以及财政部和国家税务总局2011年7月27日《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，继续执行西部大开发税收优惠政策。

西安法士特传动有限责任公司执行西部大开发税收优惠，2010年减按15%的税率征收企业所得税。管理层认为很有可能获得西部大开发税收优惠的重新认定，2011年暂按15%的税率计缴企业所得税。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

三、 税项(续)

2. 税收优惠及批文(续)

企业所得税(续)

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，已于2008年被认定为高新技术企业。2011年该等子公司已通过高新技术企业复审，自2011年1月1日至2013年12月31日享受15%的所得税优惠税率。

上海和达汽车配件有限公司、株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司、株洲齿轮有限责任公司、牡丹江富通汽车空调有限公司、株洲湘火炬火花塞有限责任公司、株洲湘火炬汽车密封有限责任公司等子公司已被认定为高新技术企业，2011年该等子公司已通过高新技术企业复审，自2011年1月1日至2013年12月31日享受15%的所得税优惠税率。

四、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司重要子公司的情况如下：

	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
(1) 潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	有限责任公司	山东	张泉	商贸业	89,795,918.00	柴油机配件协作件/零部件及专用机油的销售	78076858-9
(2) 潍柴动力(潍坊)油品有限公司	有限责任公司	山东	张泉	油品销售	10,000,000.00	分装销售润滑油、润滑油基础油及添加剂销售防冻液、清洗剂、切削液及添加剂	78078572-5
(3) 潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	有限责任公司	山东	张泉	物流业	20,000,000.00	普通货运；仓储；配送；机械配件及动力总成简易组装；柴油机及配件包装物流资产开发、物流咨询国际货运代理包装物及物流器具的租赁、销售	78078234-8
(4) 潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	有限责任公司	山东	徐宏	制造业	460,150,000.00	灰铁、球铁铸件制造、销售；铸件、冲压件制造、销售及热处理、清理	78926896-X
(5) 潍柴动力(潍坊)再制造有限公司	有限责任公司	山东	孙少军	制造业	122,000,000.00	汽车零部件的再制造(发动机、变速箱、发电机、起动机、转向器)	67452682-6

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
(6) 山东华动铸造有限公司(注1)	有限责任公司	山东	徐宏	制造业	450,150,000.00	机械配件、柴油机及配套产品、农业机械、工程机械的制造、销售；货物进出口、技术进出口	66674302-X
(7) 山东欧润油品有限公司	有限责任公司	山东	张泉	制造业	美元3,000,000.00	生产销售润滑油(脂)、润滑油基础油及添加油、防冻液、清洗剂、切削剂、添加剂、燃料油批发	68723855-9
(8) 陕西重型汽车有限公司	有限责任公司	陕西	谭旭光	制造业	2,706,330,000.00	生产汽车(小轿车除外)、汽车零部件及发动机的销售、出口业务；本企业生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务(凭证经营)、开展本企业中外合资经营、合件生产“三来一补”业务；汽车组装、改装，售后服务	74127207-0
(9) 陕西汉德车桥有限公司	有限责任公司	陕西	方红卫	制造业	320,000,000.00	汽车车桥及车桥零部件的科研、生产、制造、销售、服务行业、生产科研所需原材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件的购销	74504313-6
(10) 陕西金鼎铸造有限公司	有限责任公司	陕西	魏永向	制造业	35,360,000.00	铸造产品的科研、生产、制造、服务和加工业务；开展本企业的“三来一补”业务	77698602-2
(11) 天津市天挂车辆有限公司	有限责任公司	天津	袁宏明	制造业	11,760,000.00	民用改装车，拖挂车制造，拖车、挂车配件，小型农机具，润滑油，橡胶制品，小五金，汽车销售(不含小轿车)。经营本企业产品的出口业务和本企业所需的机械设备，零配件原辅材料的进出口业务等	10426507-7
(12) 天津新明汽车商贸有限公司	有限责任公司	天津	张跃亮	汽车商贸	1,000,000.00	汽车(不含小轿车)、农用车及其配件、钢材、橡胶制品、润滑油批发零售；大中型货车整车修理、总成修理、整车维护、小修、维修救援、专项修理、普通货运。	74139534-5
(13)陕西重型汽车进出口有限公司	有限责任公司	陕西	方红卫	进出口	10,000,000.00	自营代理各类商品及技术的进出口；招投标代理；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；英、德、法、俄、西等多语种多专业的翻译服务	78696817-8

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
(14) 保定陕汽天马有限公司	有限责任公司	河北	袁宏明	制造业	40,000,000.00	重型专用车的研发、生产销售及服务；重型汽车零部件的研发、生产及销售；重型专用车及零部件的进出口业务	55330965-7
(15) 陕汽榆林东方新能源专用汽车有限公司(注2)	有限责任公司	陕西	郝晓乾	制造业	168,000,000.00	新能源重卡、专用车和汽车零部件德研发、销售、及售后服务	56714227-X
(16) 陕汽新疆汽车有限公司(注2)	有限责任公司	新疆	郝晓乾	制造业	194,700,000.00	载货汽车、专用汽车及汽车零部件的研发、生产、销售和服务	57621310-5
(17) 陕汽大同新能源专用汽车有限公司(注2)	有限责任公司	山西	郝晓乾	制造业	132,650,000.00	新能源专用车及汽车零部件的研发；销售整车及零部件(不含九座以下乘用车)	57597361-2
(18) 陕汽淮南新能源专用汽车有限公司(注2)	有限责任公司	安徽	郝晓乾	制造业	112,000,000.00	新能源重卡、专用车及汽车零部件的研发、生产、销售和服务	57574499-1
(19) 重庆陕汽嘉川汽车有限公司(注2)	有限责任公司	重庆	方红卫	制造业	135,000,000.00	加工、销售、研发：汽车零部件；销售汽车(不含九座以下乘用车)	58147467-6
(20) 陕西重型汽车进出口有限公司迪拜公司(注2)	自由区企业	阿拉伯	王刚	汽车贸易	美元272,500.00	销售各类汽车产品和相关零部件汽车	
(21) 陕西法士特齿轮有限责任公司	有限责任公司	陕西	谭旭光	制造业	256,790,000.00	汽车变速器，齿轮，锻件等汽车零部件的设计、开发、制造、销售服务(汽车的整车生产及改装除外)本企业自产产品及技术出口业务；本企业生产所需的原辅材料、仪表仪器、机械设备、零配件及技术的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止出口的商品除外)；进料加工业务	730431187
(22) 宝鸡法士特齿轮有限责任公司	有限责任公司	陕西	谭旭光	制造业	30,000,000.00	汽车变速器、齿轮、锻件等汽车零部件的设计、开发、制造、销售服务及进出口业务	732645971
(23) 西安法士特汽车传动有限公司	有限责任公司	陕西	谭旭光	制造业	134,700,000.00	汽车传动系统总成及零部件产品的设计开发、制造销售报务	750249243
(24) 西安法士特齿轮销售有限公司	有限责任公司	陕西	严鉴铂	制造业	1,000,000.00	齿轮、汽车配件、五金交电、建筑材料、汽车的销售	742811785
(25) 陕西法士特汽车零部件进出口有限公司	有限责任公司	陕西	李大开	进出口	3,000,000.00	生产销售汽车零部件、铸件、机电产品，经营本企业自产产品及技术的出口业务，生产所需的原辅材料、仪器仪表机械设备、零配件及技术的进口业务	727355005

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	类型	子公司注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
(26) 株洲齿轮有限责任公司(注3)	有限责任公司	湖南	李贵阳	制造业	531,314,951.00	设计、制造、销售各类汽车、工程机械、摩托车、机床传动系总成、齿轮及轴；机械冷、热加工，机械设备安装。汽车(不含小轿车)、摩托车及配件销售，电器机械及器材，五金、交电、百货、金属材料批零兼营。经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营进料加工和"三来一补"业务。机械加工、机械设备安装、金属材料	74591450-1
(27) 株洲万德精锻有限责任公司	有限责任公司	湖南	潘晓东	制造业	5,000,000.00	锻造、各类汽车、机床的齿轮及轴的设计、制造和销售等	78087176-2
(28) 株洲欧格瑞传动股份有限公司	非上市股份有限公司	湖南	潘晓东	制造业	150,000,000.00	汽车机械及自动变速器、特种传动器、汽车电子电控产品及其他汽车零部件研发、生产、销售及出口业务等	78801726-1
(29) 东风越野车有限公司	有限责任公司	湖北	谭旭光	制造业	155,000,000.00	越野车及底盘、改装车的生产、销售；与本公司经营项目有关的技术咨询、技术服务，信息服务和售后服务	741756163
(30) 十堰市装甲涂覆技术有限公司	有限责任公司	湖北	龙玉琪	制造业	2,200,000.00	汽车零部件的涂装加工；金属及非金属表面处理；普通机械加工；化工原材料开发	753435607
(31) 株洲湘火炬火花塞有限责任公司	有限责任公司	湖南	李贵阳	制造业	196,000,000.00	火花塞、汽车电器及其他汽车、摩托车零部件的生产、销售；汽车(不含小轿车)、摩托车销售；机电设备、建筑小五金、仪器仪表及政策允许的金属材料、化工原料销售；计算机软件开发、销售。经营本企业自产的火花塞、汽车电器及其他汽车、摩托车零部件的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务；经营进料加工和"三来一补"业务	73676822-3
(32) 火炬进出口有限责任公司	有限责任公司	湖南	陈光云	进出口	30,000,000.00	经营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)；经营本企业的进料加工和"三来一补"业务	707249125
(33) 株洲湘火炬机械制造有限责任公司	有限责任公司	湖南	李贵阳	制造业	142,262,500.00	活塞销、内燃机零部件、汽车及摩托车零部件；工模具、非标设备制作；塑料制品加工、销售；国家法律法规允许的进出口的贸易	18430573-X

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
(34) 株洲火炬房地产开发有限责任公司	有限责任公司	湖南	王新录	房地产开发	13,120,000.00	三级房地产开发经营；百货、针、纺织品、装饰材料、家俱、五金、交电、化工、摩托车及零部件，汽车(不含小轿车)批零兼营；门面出租	18430091-2
(35) 株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	有限责任公司	湖南	陈光云	制造业	20,420,000.00	汽车零部件、机电产品生产与销售；汽车(不含小轿车)贸易；耐火材料、特种陶瓷产品生产与销售；环境保护产品生产与销售	71709438-2
(36) 株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	有限责任公司	湖南	陈光云	制造业	46,000,000.00	汽车、摩托车零部件、电器机械及器材、装饰灯、塑料产品生产、销售。经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营进料加工和"三来一补"业务	73677107-8
(37) 牡丹江富通汽车空调有限公司	有限责任公司	黑龙江	李智	制造业	121,050,000.00	汽车空调压缩机及其系统、其它汽车零配件的生产、制造、销售。以进出口企业资格证书规定范围从事进出口业务，仓储	73966596-7
(38) 新疆机械设备进出口有限公司	有限责任公司	新疆	王新录	进出口	20,000,000.00	一般经营项目(国家法律法规有专项审批项目除外)，货物与技术的进出口业务	22858023-2
(39) 上海和达汽车配件有限公司	有限责任公司	上海	韩国洪	制造业	美元4,248,200.00	设计、生产汽车的装饰条，玻璃槽，滑槽，门框及其配件销售公司自产产品，提供产品技术咨询服务	60726120-7
(40) 潍柴动力(上海)科技发展有限公司	有限责任公司	上海	徐新玉	制造业	500,000,000.00	交通运输设备、工程机械、新能源、高新技术及产品产业化开发、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训，投资咨询，企业管理咨询	69296887-1
(41) 潍柴动力扬州柴油机有限公司	有限责任公司	江苏	张泉	制造业	300,000,000.00	发动机及配套产品的设计、开发、制造、销售、售后维修服务；发动机及配套产品的进出口业务；汽车、汽车配件及润滑油的销售	69934189-5
(42) 潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	有限责任公司	重庆	徐新玉	制造业	240,000,000.00	一般经营项目、交通运输设备、高新技术产品的产业化开发及管理、技术、投资、管理咨询服务	69394899-5
(43) 重庆市嘉陵川江汽车制造有限公司	有限责任公司	重庆	徐新玉	制造业	80,000,000.00	生产、销售：汽车、汽车零部件、摩托车零部件	78156786-9
(44) 重庆龙江轻型汽车有限公司	有限责任公司	重庆	徐新玉	制造业	300,000,000.00	轻型汽车的开发、设计和销售(不含9座及以下乘用车销售)汽车配件的开发、设计、生产、销售(不含发动机生产)	563455471

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
(45) 潍柴动力(北京)国际资源投资有限公司	有限责任公司	北京	徐新玉	项目投资	300,000,000.00	项目投资、投资管理、投资咨询；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；新能源技术培训；组织文化艺术交流(演出除外)；销售机械电器设备、汽车配件；出租自有办公用房、办公设施物业管理；货物进出口、技术进出口、代理进出口	56368805-6
(46) 潍柴动力(香港)国际发展有限公司	有限责任公司	中国香港	徐新玉	服务业	美元26,575,180.00	从事发动机等汽车核心零部件及汽车工程方面的产品、技术合作及贸易业务；对外投资及管理业务	
(47)法国博杜安动力国际公司	有限责任公司	法国	林知伸	制造业	欧元21,626,000.00	各类内燃发动机的生产、销售和研发，各类通用机械加工；广义上所有可能直接或间接与上述经营范围或与其他相似或相关经营范围有关的、直接或间接有利于公司所追求的目标、公司拓展或发展的金融、商业、工业、动产或不动产经营	
(48) DIESEL MARIN MAROC	有限责任公司	摩洛哥	Bresulier Marc	制造业	迪拉姆1,000,000.00	生产及买卖柴油机	
(49) WEICHAI-BAUDOUIN(S) PTE. LTD	有限责任公司	新加坡	Daniel Jousse	服务业	新加坡币100.00	进出口总代理	
(50) MAT AUTOMATIVE INC.	有限责任公司	美国	谭旭光	进口销售	美元131,250.00	消费品、汽车零部件进口销售	
(51) 潍柴动力(青州)传控技术有限公司(注2)	有限责任公司	山东	董平	制造业	100,000,000.00	液压元件、液压系统及相关传控技术系列产品的设计、制造与销售，并提供技术和售后服务，经营本企业所需设备、零配件和技术的进口业务及本企业产品的出口业务	57394501-X

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

		持股比例		表决权	是否合	
	年末实际出资	直接(%)	间接(%)	比例(%)	并报表	少数股东权益
(1) 潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	89,795,918.00	100.00	-	100.00	是	-
(2) 潍柴动力(潍坊)油品有限公司	10,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(3) 潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	10,400,000.00	52.00	-	52.00	是	23,602,488.47
(4) 潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	460,150,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(5) 潍柴动力(潍坊)再制造有限公司	122,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(6) 山东华动铸造有限公司(注1)	450,150,000.00	-	100.00	100.00	是	-
(7) 山东欧润油品有限公司	美元1,530,000.00	46.00	5.00	51.00	是	40,620,561.78
(8) 陕西重型汽车有限公司	1,380,330,000.00	51.00	-	51.00	是	1,724,381,556.42
(9) 陕西汉德车桥有限公司	310,592,000.00	3.06	94.00	97.06	是	11,984,717.80
(10) 陕西金鼎铸造有限公司	35,360,000.00	-	100.00	100.00	是	36,777.90
(11) 天津市天挂车辆有限公司	6,000,000.00	-	51.00	51.00	是	(18,132,043.56)
(12) 天津新明汽车商贸有限公司	1,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-
(13) 陕西重型汽车进出口有限公司	10,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-
(14) 保定陕汽天马有限公司	20,400,000.00	-	51.00	51.00	是	10,065,093.67
(15) 陕汽榆林东方新能源专用汽车有限公司(注2)	85,680,000.00	-	51.00	51.00	是	73,520,149.22
(16) 陕汽新疆汽车有限公司(注2)	49,650,000.00	-	56.20	56.20	是	37,750,023.01
(17) 陕汽大同新能源专用汽车有限公司(注2)	33,825,000.00	-	51.00	51.00	是	30,701,847.59
(18) 陕汽淮南新能源专用汽车有限公司(注2)	28,700,000.00	-	51.16	51.16	是	26,763,335.00
(19) 重庆陕汽嘉川汽车有限公司(注2)	20,655,000.00	-	100.00	100.00	是	-
(20) 陕西重型汽车进出口有限公司迪拜公司(注2)	美元272,500.00	-	100.00	100.00	是	-
(21) 陕西法士特齿轮有限责任公司	130,962,900.00	51.00	-	51.00	是	3,527,675,607.57
(22) 宝鸡法士特齿轮有限责任公司	29,265,000.00	2.55	95.00	97.55	是	43,002,162.51
(23) 西安法士特汽车传动有限公司	134,700,000.00	-	100.00	100.00	是	5,745,351.56
(24) 西安法士特齿轮销售有限公司	1,000,000.00		100.00	100.00	是	132,847.15
(25) 陕西法士特汽车零部件进出口有限公司	3,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-
(26) 株洲齿轮有限责任公司(注3)	467,102,295.92	87.91	-	87.91	是	66,876,127.59
(27) 株洲万德精锻有限责任公司	5,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-
(28) 株洲欧格瑞传动股份有限公司(注4)	145,000,000.00	-	95.14	95.14	是	7,857,685.67
(29) 东风越野车有限公司	93,000,000.00	60.00	-	60.00	是	68,540,577.46

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续)：

	年末实际出资	持股比例 直接(%)	持股比例 间接(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
(30) 十堰市装甲涂覆技术有限公司	2,200,000.00	-	100.00	100.00	是	-
(31) 株洲湘火炬火花塞有限责任公司	196,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(32) 火炬进出口有限责任公司	30,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(33) 株洲湘火炬机械制造有限责任公司	142,262,500.00	100.00	-	100.00	是	-
(34) 株洲火炬房地产开发有限责任公司	13,120,000.00	94.66	5.34	100.00	是	-
(35) 株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	20,420,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(36) 株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	46,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(37) 牡丹江富通汽车空调有限公司	72,436,000.00	59.84	-	59.84	是	124,768,967.39
(38) 新疆机械设备进出口有限公司	20,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(39) 上海和达汽车配件有限公司	美元3,186,150.00	75.00	-	75.00	是	29,652,786.14
(40) 潍柴动力(上海)科技发展有限公司	500,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(41) 潍柴动力扬州柴油机有限公司	240,000,000.00	-	80.00	80.00	是	97,919,347.53
(42) 潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	240,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(43) 重庆市嘉陵川江汽车制造有限公司	64,000,000.00	-	80.00	80.00	是	1,509,422.41
(44) 重庆龙江轻型汽车有限公司	153,000,000.00	-	51.00	51.00	是	14,152,497.04
(45) 潍柴动力(北京)国际资源投资有限公司	300,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-
(46) 潍柴动力(香港)国际发展有限公司	美元26,575,180.00	100.00	-	100.00	是	-
(47) 法国博杜安动力国际公司	欧元21,626,000.00	-	100.00	100.00	是	-
(48) DIESEL MARIN MAROC	迪拉姆1,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-
(49) WEICHAI-BAUDOUIN(S) PTE. LTD	新加坡币100.00	-	100.00	100.00	是	-
(50) MAT AUTOMATIVE INC.	美元131,250.00	100.00	-	100.00	是	-
(51) 潍柴动力(青州)传控技术有限公司(注2)	100,000,000.00	100.00	-	100.00	是	-

注1：该子公司于2011年被集团内子公司通过非同一控制下企业合并取得。
注2：该等子公司于2011年新设成立。
注3：本公司于2011年收购该子公司少数股东5.76%股权，持股比例上升至87.91%。
注4：本公司的子公司株洲齿轮有限责任公司于2011年收购该子公司少数股东5.15%股权，持股比例上升至95.14%。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

子公司注册资本2011年度发生变化的详情如下:

	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
潍柴动力(潍坊) 铸锻有限公司	20,000,000.00	440,150,000.00	-	460,150,000.00
潍柴动力(潍坊) 再制造有限公司	30,000,000.00	92,000,000.00	-	122,000,000.00
陕西重型汽车有限公司	1,706,330,000.00	1,000,000,000.00	-	2,706,330,000.00
株洲欧格瑞传动股份有限公司	50,000,000.00	100,000,000.00	-	150,000,000.00
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	31,000,000.00	15,000,000.00	-	46,000,000.00
潍柴动力（上海）科技发展有限公司	300,000,000.00	200,000,000.00	-	500,000,000.00
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	200,000,000.00	40,000,000.00	-	240,000,000.00
山东华动铸造有限公司	10,000,000.00	440,150,000.00	-	450,150,000.00

子公司实收资本2011年度发生变化的详情如下:

	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	20,000,000.00	440,150,000.00	-	460,150,000.00
潍柴动力(潍坊) 再制造有限公司	30,000,000.00	92,000,000.00	-	122,000,000.00
陕西重型汽车有限公司	1,706,330,000.00	1,000,000,000.00	-	2,706,330,000.00
株洲齿轮有限责任公司	331,314,951.00	200,000,000.00	-	531,314,951.00
株洲欧格瑞传动股份有限公司	50,000,000.00	100,000,000.00	-	150,000,000.00
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	31,000,000.00	15,000,000.00	-	46,000,000.00
潍柴动力(上海)科技发展有限公司	300,000,000.00	200,000,000.00	-	500,000,000.00
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	200,000,000.00	40,000,000.00	-	240,000,000.00
山东华动铸造有限公司	10,000,000.00	440,150,000.00	-	450,150,000.00

2. 合并范围变更

除附注四、3和4的说明外，合并财务报表范围与上年度一致。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

3. 本年度新纳入合并范围的主体

2011年，新纳入合并范围的子公司如下：

新纳入合并范围的子公司名称		新纳入合并范围的时间	2011年12月31日净资产	购买日/设立日至期末净利润
山东华动铸造有限公司	注1	2011年6月8日	496,415,937.13	12,155,937.13
陕汽榆林东方新能源专用汽车有限公司	注2	2011 年4月24日	150,041,120.85	(17,958,879.15)
陕汽新疆汽车有限公司	注3	2011年6月10日	86,181,254.08	(2,168,745.92)
陕汽大同新能源专用汽车有限公司	注4	2011年6月10日	62,655,385.89	(3,669,614.11)
陕汽淮南新能源专用汽车有限公司	注5	2011年6月10日	54,802,490.67	(1,291,619.33)
重庆陕汽嘉川汽车有限公司	注6	2011年8月25日	40,447,861.84	(52,138.16)
陕西重型汽车进出口有限公司迪拜公司	注7	2011年7月1日	1,261,608.72	(456,961.03)
潍柴动力(青州)传控技术有限公司	注8	2011年5月10日	99,903,350.07	(96,649.93)

注1： 2011年6月8日，本公司子公司潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司通过非同一控制下企业合并取得了山东华动铸造有限公司100%股权，交易价格为人民币44,110,000.00元，购买日确定为2011年6月8日。本公司于购买日将山东华动铸造有限公司纳入合并范围，详见附注四.4。

注2： 陕汽榆林东方新能源专用汽车有限公司成立于2011年4月24日，注册资本人民币168,000,000元。本公司子公司陕西重型汽车有限公司认缴注册资本人民币85,680,000元，占股51%。

注3： 陕汽新疆汽车有限公司立于2011年6月10日，注册资本人民币194,700,000元。本公司子公司陕西重型汽车有限公司认缴注册资本人民币99,300,000元，占股51%。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

3. 本年度新纳入合并范围的主体(续)

注4： 陕汽大同新能源专用汽车有限公司立于2011年6月10日，注册资本人民币132,650,000元。本公司子公司陕西重型汽车有限公司认缴注册资本人民币67,650,000元，占股51％。于2011年12月31日，各方股东实际出资总计人民币66,325,000元，其中陕重汽出资人民币33,825,000元，占股51%。

注5： 陕汽淮南新能源专用汽车有限公司成立于2011年6月10日，注册资本人民币112,000,000元。本公司子公司陕西重型汽车有限公司认缴注册资本人民币57,400,000元，占股51.25%。于2011年12月31日，各方股东实际出资总计人民币56,094,110元，其中陕重汽出资人民币28,700,000元，占股51.16%。

注6： 重庆陕汽嘉川汽车有限公司成立于2011年8月25日，注册资本人民币135,000,000元。本公司子公司陕西重型汽车有限公司认缴注册资本人民币68,850,000元，占股51%。各方股东实际出资总计人民币40,500,000元，其中陕重汽出资人民币20,655,000元，占股51%。

注7： 陕西重型汽车进出口有限公司迪拜公司成立于2011年3月10日，注册资本美元272,500元。本公司子公司陕西重型汽车进出口有限公司认缴注册资本美元272,500元，占股100%。

注8： 本公司于2011年5月10日，本公司投资成立了全资子公司潍柴动力(青州)传控技术有限公司，注册资本为人民币100,000,000元。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

4. 本年度发生的非同一控制下企业合并

	商誉金额	商誉计算方法
山东华动铸造有限公司	-	购买法

2011年6月8日，本公司以现金取得了山东华动铸造有限公司100%股权，交易价格为人民币44,110,000.00元。

山东华动铸造有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2011年6月8日 公允价值	2011年6月8日 账面价值
货币资金	96,026,592.39	96,026,592.39
其他应收款	122,611.02	122,611.02
预付款项	3,051,000.00	3,051,000.00
存货	6,229,250.33	6,229,250.33
其他流动资产	1,470,801.79	1,470,801.79
固定资产	56,501,741.33	37,888,883.78
在建工程	494,021,212.98	455,652,328.01
无形资产	34,084,050.00	16,330,889.37
短期借款	(425,151,100.00)	(425,151,100.00)
应付账款	(126,175,868.22)	(126,175,868.22)
应交税费	22,579,631.35	22,579,631.35
其他应付款	(92,025,922.97)	(92,025,922.97)
长期借款	(26,624,000.00)	(26,624,000.00)
合计	44,110,000.00	(30,624,903.15)
合计对价	44,110,000.00	

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

4. 本年度的非同一控制下企业合并(续)

山东华动铸造有限公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2011年6月8日 至12月31日期间
营业收入	395,089,630.94
净利润	12,155,937.13
经营活动产生的现金流量净额	23,488,848.30
投资活动产生的现金流量净额	(90,666,300.06)
筹资活动产生的现金流量净额	(12,640,308.64)

5. 本年度的非同一控制下业务合并

本公司于2011年5月18日，以现金人民币41,000,000.00元收购翰德液压(青州)有限公司的全部资产和负债，该资产和负债构成一项业务。相关资产和负债于收购日的公允价值和账面价值如下：

	2011年5月18日 公允价值	2011年5月18日 账面价值
固定资产	48,560,052.45	38,851,575.34
无形资产	28,966,254.34	8,294,165.44
流动资产	36,615,974.12	38,848,291.04
短期借款	(30,000,000.00)	(80,184,796.69)
应付账款	(29,452,991.00)	(31,025,429.10)
其他流动负债	(939,644.28)	(708,613.98)
其他应付款	-	(31,151,765.08)
交割时净资产价值	53,749,645.63	(57,076,573.03)
支付现金对价	(41,000,000.00)	
业务合并的合并对价小于取得被合并业务可辨认净资产公允价值产生的收益	12,749,645.63	

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

5. 本年度的非同一控制下业务合并(续)

本公司于2011年4月24日，以现金人民币257,420,441.47元为对价收购榆林东方集团专用汽车制造有限公司的部分资产，该资产构成一项业务。相关资产和负债于收购日的公允价值和账面价值如下：

	2011年4月24日 公允价值	2011年4月24日 账面价值
存货	1,691,161.30	442,043.19
固定资产	12,538,372.93	11,058,078.14
在建工程	243,190,907.24	233,274,559.55
交割时净资产价值	257,420,441.47	244,774,680.88
对价（注）	257,420,441.47	

注：本公司截止2011年12月31日，实际支付现金对价为人民币151,575,100.49元，尚未支付的现金对价为人民币105,845,340.98元。

6. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		年末汇率	
	2011年	2010年	2011年	2010年
美元	6.4618	6.7255	6.3009	6.6227
欧元	8.4845	6.7255	8.1625	8.8065
港币	0.8308	0.8657	0.8107	0.8509

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2011年12月31日			2010年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
— 人民币	**877,902.08**	**1.0000**	**877,902.08**	**644,633.94**	**1.0000**	**644,633.94**
— 美元	**32,101.25**	**6.3009**	**202,266.76**	**13,139.18**	**6.6227**	**87,016.85**
— 日元	**1,821.17**	**0.0811**	**147.70**	**-**	**-**	**-**
— 港币	**7,834.80**	**0.8107**	**6,351.67**	**7,462.30**	**0.8509**	**6,349.67**
— 欧元	**157.08**	**8.1625**	**1,282.14**	**72.70**	**8.8065**	**640.23**
			1,087,950.35			**738,640.69**
银行存款						
— 人民币	**12,995,058,041.01**	**1.0000**	**12,995,058,041.01**	**8,616,745,015.64**	**1.0000**	**8,616,745,015.64**
— 美元	**47,950,000.66**	**6.3009**	**302,128,159.13**	**61,183,290.46**	**6.6227**	**405,198,577.73**
— 日元	**5.99**	**0.0811**	**0.49**	**5.00**	**0.0813**	**0.41**
— 港币	**208,126.36**	**0.8107**	**168,728.04**	**6,137,618.21**	**0.8509**	**5,222,499.33**
— 欧元	**1,612,128.54**	**8.1625**	**13,158,999.18**	**6,697,407.86**	**8.8065**	**58,980,722.32**
			13,310,513,927.85			**9,086,146,815.43**
其他货币资金						
— 人民币	**3,301,132,585.89**	**1.0000**	**3,301,132,585.89**	**2,067,348,778.89**	**1.0000**	**2,067,348,778.89**
— 美元	**79.10**	**6.3009**	**498.43**	**654,000.90**	**6.6227**	**4,331,251.76**
— 欧元	**713.26**	**8.1625**	**5,821.96**	**-**	**8.8065**	**-**
			3,301,138,906.28			**2,071,680,030.65**
			16,612,740,784.48			**11,158,565,486.77**

本集团其他货币资金为人民币3,295,380,588.94元(2010年12月31日：人民币2,071,680,030.65元)，全部用于保函以及办理银行承兑票据、信用证、远期结汇等专户而储存的保证金。

于2011年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币202,557,620.67元(2010年12月31日：人民币61,413,222.26元)。

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 交易性金融资产

	2011年12月31日	2010年12月31日
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	-	3,672,000.00

3. 应收票据

	2011年12月31日	2010年12月31日
银行承兑汇票	9,537,263,772.66	11,201,259,288.41
商业承兑汇票	14,087,000.00	87,967,893.82
	9,551,350,772.66	11,289,227,182.23

于2011年12月31日，金额最大的前五项已质押的应收票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	承兑人
一汽解放汽车销售有限公司	2011.10.14	2012.4.14	42,850,000.00	民生银行
一汽非洲投资有限公司	2011.8.22	2012.2.22	24,530,103.00	中国银行
东风汽车有限公司商用车公司	2011.7.18	2012.1.18	10,000,000.00	招商银行
东风汽车有限公司商用车公司	2011.7.18	2012.1.18	10,000,000.00	建设银行
东风汽车有限公司商用车公司	2011.7.18	2012.1.18	10,000,000.00	建设银行
			97,380,103.00	

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据(续)

于2010年12月31日，金额最大的前五项已质押的应收票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	承兑人
包头北奔重型汽车有限公司	2010.8.30	2011.2.28	20,000,000.00	中国银行
东风汽车有限公司商用车公司	2010.10.15	2011.4.15	20,000,000.00	中国光大银行
济南明驰重型汽车贸易有限公司	2010.8.26	2011.2.26	12,000,000.00	中国光大银行
徐州驰原汽车销售有限公司	2010.12.3	2011.6.3	12,000,000.00	铜山县农村信用合作联社
上海华东建筑机械厂有限公司	2010.7.21	2011.1.21	10,703,400.00	中国光大银行
			74,703,400.00	

于2011年12月31日和2010年12月31日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

于2011年12月31日，本集团用于银行承兑汇票而质押的应收票据为人民币772,759,667.65元(2010年12月31日：人民币546,525,332.00元)。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

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

根据开票日期，应收账款的账龄分析如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
3个月以内	3,340,541,665.83	3,656,899,927.91
3个月至6个月	561,200,249.38	484,803,387.79
6个月至1年	772,279,665.14	522,817,741.12
1年至2年	351,849,915.70	435,704,590.19
2年至3年	290,295,211.06	165,791,727.57
3年以上	133,022,646.07	92,219,978.22
	5,449,189,353.18	5,358,237,352.80
减：应收账款坏账准备	711,679,522.34	780,731,652.28
	4,737,509,830.84	4,577,505,700.52

应收账款坏账准备的变动如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
年初数	780,731,652.28	528,861,842.18
本年计提	41,936,260.13	316,127,208.55
本年减少：		
转回	(102,632,355.59)	(10,474,275.63)
转销	(8,356,034.48)	(53,783,122.82)
年末数	711,679,522.34	780,731,652.28

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

	2011年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	502,876,031.87	9.23	318,517,284.15	63.34
按组合计提坏账准备	4,839,326,909.81	88.81	322,955,442.91	6.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	106,986,411.50	1.96	70,206,795.28	65.62
	5,449,189,353.18	100.00	711,679,522.34	

	2010年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	569,958,075.74	10.64	385,850,497.03	67.70
按组合计提坏账准备	4,678,495,928.81	87.31	328,420,031.18	7.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	109,783,348.25	2.05	66,461,124.07	60.54
	5,358,237,352.80	100.00	780,731,652.28	

按组合计提坏账准备如下：

	2011年12月31日				2010年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,572,217,468.44	94.48	211,294,936.28	4.62	4,401,223,174.55	94.07	217,551,447.46	4.94
1至2年	123,459,992.41	2.55	15,462,647.78	12.53	104,965,951.50	2.24	15,744,892.73	15.00
2至3年	42,536,151.15	0.88	12,726,554.70	29.92	99,090,992.92	2.12	29,727,297.88	30.00
3至4年	28,975,100.03	0.60	14,659,978.10	50.60	12,246,349.32	0.26	6,123,174.66	50.00
4至5年	16,634,358.32	0.34	13,307,486.65	80.00	8,481,210.33	0.18	6,784,968.26	80.00
5年以上	55,503,839.46	1.15	55,503,839.40	100.00	52,488,250.19	1.13	52,488,250.19	100.00
	4,839,326,909.81	100.00	322,955,442.91		4,678,495,928.81	100.00	328,420,031.18	

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2011年度，重大应收账款转回或收回情况如下(2010年12月31日：无)。

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

2011年核销的应收账款共计人民币8,356,034.49元(2010年：人民币53,783,122.82元)，系常年挂账的各种零星应收账款预计无法收回，经批准后予以核销，该等核销的应收账款均非关联交易产生。

于2011年12月31日，应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2010年12月31日：无)。本集团与其他关联方的应收账款余额见附注六、6。

于2011年12月31日，应收账款金额前五名如下：

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2010年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
东风汽车有限公司商用车公司	540,126,901.94	1年以内	10.08
（阿尔及利亚）EURL GM TRADE	321,474,261.09	1年以内	6.00
北汽福田汽车股份有限公司	293,551,730.75	1年以内	5.48
包头北奔重型汽车有限公司	206,455,787.10	1年以内	3.85
一汽解放汽车有限公司	139,553,606.65	1年以内	2.60
	1,501,162,287.53		28.01

以外币标示的应收账款如下：

	2011年12月31日			2010年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收账款						
— 美元	**110,002,093.71**	**6.3009**	**693,112,192.28**	**14,582,132.37**	**6.6227**	**96,573,088.05**
— 欧元	**12,858,770.66**	**8.1625**	**104,959,715.53**	**7,472,873.28**	**8.8065**	**65,809,858.54**
— 港币	**116.18**	**0.8107**	**94.19**	**116.31**	**0.8509**	**98.97**
— 英镑	**348.29**	**9.7116**	**3,382.47**	**3,041.16**	**10.2182**	**31,075.18**
			798,075,384.47			**162,414,120.74**

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2011年12月31日		2010年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	419,401,321.33	97.19	611,446,423.56	90.31
1至2年	6,092,410.34	1.41	50,841,668.35	7.51
2至3年	3,588,950.09	0.83	12,524,285.69	1.85
3年以上	2,455,221.16	0.57	2,216,449.91	0.33
	431,537,902.92	100.00	677,028,827.51	100.00

于2011年12月31日，无账龄一年以上的大额预付款项(2010年12月31日:无)。

于2011年12月31日，预付款项金额前五名如下：

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项(续)

于2010年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	金额	账龄	未结算原因
陕西华臻三产工贸有限责任公司	40,183,099.26	1年以内	按合约付款
鞍钢集团国际经济贸易公司	36,475,309.80	1年以内	按合约付款
成都宝钢西部贸易有限公司西安经营部	31,529,545.86	1年以内	按合约付款
西安华龙机床设备有限公司	27,333,670.09	1年以内	按合约付款
石家庄钢铁有限责任公司	26,149,320.32	1年以内	按合约付款
	161,670,945.33		

于2011年12月31日，预付款项中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2010年12月31日：无)。本集团与其他关联方的预付款项余额见附注六、6。

以外币标示的预付款项如下：

	2011年12月31日			2010年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预付账款						
— 欧元	**654,707.32**	**8.1625**	**5,344,048.54**	**4,369,394.15**	**9.2566**	**40,445,806.83**
— 美元	**227,692.88**	**6.3009**	**1,434,670.08**	**6,913,337.62**	**6.5485**	**45,271,978.66**
— 日元	**-**	**0.0811**	**-**	**59,850,000.00**	**0.0775**	**4,639,631.85**
			6,778,718.62			**90,357,417.34**

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 应收股利

2011年

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

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回的原因	是否发生减值
1年以上						
陕西欧舒特汽车股份有限公司	3,040,000.00	-	-	3,040,000.00	已宣告未发放	否

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
1年以内	138,177,976.55	170,677,023.34
1至2年	111,539,123.26	47,882,991.89
2至3年	7,807,326.14	12,944,257.19
3年以上	37,280,548.51	62,091,234.38
	294,804,974.46	293,595,506.80
减：其他应收款坏账准备	54,158,160.01	72,391,949.46
	240,646,814.45	221,203,557.34

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
年初数	72,391,949.46	91,559,504.78
本年计提	3,729,509.98	17,070,507.91
本年减少：		
转回	(18,283,129.82)	(36,238,063.23)
转销	(3,680,169.61)	-
年末数	54,158,160.01	72,391.949.46

	2011年12月31日				2010年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	294,731,835.02	99.98	54,085,020.57	18.35	282,766,717.98	96.31	61,563,160.64	21.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	73,139.44	0.02	73,139.44	100.00	10,828,788.82	3.69	10,828,788.82	100.00
	294,804,974.46	100.00	54,158,160.01	18.37	293,595,506.80	100.00	72,391,949.46	24.66

按组合计提坏账准备如下：

	2011年12月31日				2010年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	138,177,976.55	46.88	4,560,581.65	3.30	170,677,023.34	60.36	3,029,603.51	1.78
1至2年	111,539,123.26	37.84	12,009,225.05	10.76	47,882,991.89	16.93	7,182,448.78	15.00
2至3年	7,806,590.14	2.65	1,179,690.77	15.11	2,115,468.37	0.75	634,640.51	30.00
3至4年	423,533.98	0.14	248,000.54	58.56	21,318,004.66	7.54	10,659,002.33	50.00
4至5年	158,918.72	0.05	127,134.97	80.00	3,578,821.06	1.27	2,863,056.85	80.00
5年以上	36,625,692.37	12.44	35,960,387.59	98.18	37,194,408.66	13.15	37,194,408.66	100.00
	294,731,835.02	100.00	54,085,020.57	18.35	282,766,717.98	100.00	61,563,160.64	21.77

2011年实际核销的其他应收款人民币3,680,169.61元(2010年：无)。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

于2011年12月31日其他应收款中，无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款(2010年12月31日：无)。本集团与关联方的其他应收款余额见附注六、6。

于2011年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

于2010年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
株洲市国有资产监督管理委员会	31,279,304.57	一年以内	10.65
陕汽乌海新能源专用汽车有限公司	28,393,365.77	一年以内	9.67
子公司应收出口退税	25,020,868.49	一年以内	8.52
莱州鲁源汽车配件有限公司	13,596,223.84	一年以内	4.63
株洲汽车齿轮厂	11,665,132.92	一年以内	3.97
	109,954,895.59		37.44

以外币标示的其他应收款如下：

	2011年12月31日			2010年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应收款						
— 美元	**10,306,073.89**	**6.3009**	**64,937,540.96**	**2,063,100.00**	**6.6227**	**13,663,292.37**
— 欧元	**8,877,771.12**	**8.1625**	**72,464,806.78**	**4,847,232.78**	**8.8065**	**42,687,155.48**
— 港币	**-**	**0.8107**	**-**	**85,896,913.39**	**0.8509**	**73,089,683.60**
			137,402,347.74			**129,440,131.45**

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货

	2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	63,161,927.66	-	63,161,927.66	41,691,744.60	-	41,691,744.60
原材料	1,277,479,615.51	(71,436,643.13)	1,206,042,972.38	931,221,795.39	(75,219,247.18)	856,002,548.21
产成品	8,129,861,714.63	(275,843,727.80)	7,854,017,986.83	7,220,730,576.48	(273,700,681.38)	6,947,029,895.10
委托加工材料	42,079,810.04	(730,303.67)	41,349,506.37	38,468,405.23	(659,485.63)	37,808,919.60
自制半成品及在产品	1,167,145,326.05	(15,877,500.88)	1,151,267,825.17	896,865,900.06	(20,491,841.03)	876,374,059.03
周转材料	49,986,802.23	(8,273,486.62)	41,713,315.61	34,734,741.86	(294,681.19)	34,440,060.67
	10,729,715,196.12	(372,161,662.10)	10,357,553,534.02	9,163,713,163.62	(370,365,936.41)	8,793,347,227.21

存货跌价准备变动如下：

2011年

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

2010年

			本年减少		
	年初数	本年计提	转回	转销	年末数
原材料	134,111,830.68	8,047,554.58	(823,555.43)	(66,116,582.65)	75,219,247.18
产成品	177,274,809.60	207,483,618.28	-	(111,057,746.50)	273,700,681.38
委托加工材料	699,134.85	43,274.96	(82,924.18)	-	659,485.63
自制半成品及在产品	13,437,397.19	7,561,466.76	(507,022.92)	-	20,491,841.03
周转材料	843,390.21	-	(548,709.02)	-	294,681.19
	326,366,562.53	223,135,914.58	(1,962,211.55)	(177,174,329.15)	370,365,936.41

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

本年存货跌价准备减少主要系出售造成。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

转回金额占该种类存货年末余额比例：

	2011年(%)	2010年(%)
原材料	0.24	0.09
产成品	0.07	-
委托加工材料	-	0.22
自制半成品及在产品	0.68	0.06
周转材料	2.68	1.58

9. 其他流动资产

	2011年12月31日	2010年12月31日
待摊费用	3,501,612.82	4,505,306.72
可抵扣增值税	733,060,225.97	357,352,215.23
委托理财本金(注)	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)
其他	1,017,384.99	-
	737,579,223.78	361,857,521.95

其他流动资产说明：

注: 委托理财

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产

	2011年	2010年
可供出售权益工具	234,011,928.12	489,211,778.85

	2011年12月31日			2010年12月31日		
	成本	公允价值累计变动	合计	成本	公允价值累计变动	合计
上海证券交易所						
北汽福田汽车股份有限公司(注)	194,000,000.00	38,400,000.00	232,400,000.00	194,000,000.00	291,600,000.00	485,600,000.00
纳斯达克证券交易所						
稳健医疗集团有限公司(注)	3,264,000.00	(1,652,071.88)	1,611,928.12	3,264,000.00	347,778.85	3,611,778.85
合计	197,264,000.00	36,747,928.12	234,011,928.12	197,264,000.00	291,947,778.85	489,211,778.85

注： 于2011年12月31日，本公司之子公司火炬进出口有限责任公司于2005年购入的WINNER MEDICAL GROUP (稳健医疗)股票198,314股，2009年10月6日折合为99,157股。于2011年12月31日，该股票每股市价2.58美元，折合人民币1,611,928.12元。

于2011年12月31日，本公司持有北汽福田汽车股份有限公司的股票4,000万股，2011年12月31日该股票的收盘价为5.81元/股，确认期末公允价值人民币232,400,000.00元。

11. 长期应收款

		2011年12月31日			2010年12月31日		
		账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股权转让款	注	27,720,035.60	-	27,720,035.60	29,090,809.00	-	29,090,809.00

注： 长期应收款为本公司之子公司MAT AUTOMOTIVE,INC.转让大连鸿源机械制造有限公司部分股权转让款。

长期应收款的账龄分析如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
1至2年	-	29,090,809.00
2至3年	27,720,035.60	-
	27,720,035.60	29,090,809.00

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 对联营企业投资

于2011年12月31日，本集团对联营企业投资的详细情况如下列示：

	注册地	法人代表	业务	注册资本
联营企业				
(1) 潍柴动力西港(潍坊)新能源发动机有限公司	山东省潍坊市	马玉先	气体发动机及其零部件研究、开发、生产及销售	美元1,854,400.00
(2) 陕西欧舒特汽车股份有限公司	陕西省西安市	梁政	客车底盘、客车	114,953,718.00
(3) 陕西通汇汽车物流有限公司	陕西省西安市	郝晓乾	货物配送、仓储、运输	20,000,000.00
(4) 西安康明斯发动机有限公司	陕西省西安市	方红卫	发动机及其零部件	美元2,400,000.00
(5) 中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	陕西省西安市	李胤辉	专用车、挂车	50,000,000.00
(6) 陕西龙门陕汽物流园有限公司	陕西省韩城市	雷晓侠	汽车销售维修及售后服务	30,000,000.00
(7) 上海鑫联创业投资有限公司	上海市	聂新勇	实业投资、投资管理	150,000,000.00
(8) 莱州鲁源汽车配件有限公司	山东省莱州市	于建国	汽车刹车盘及其它汽车配件等	37,930,000.00
(9) 大连鸿源机械制造有限公司	辽宁省普兰店市	于建国	五金工具和汽车零配件	美元132,800,000.00
(10) 山重融资租赁有限公司	北京市	董平	融资租赁业务	920,000,000.00
(11) 陕西富平陕汽物流园有限公司	陕西省富平县	姚强	汽车及零配件销售	20,000,000.00
(12) 陕汽乌海新能源专用汽车有限公司	内蒙古乌海市	袁宏明	天然气重卡及专用车的生产及销售	228,000,000.00
(13) Torque Turbine Engine Co.	美国	c/o Torque Capital Group	实业投资、投资管理	美元6,225,000.00
(14) 西安双特智能传动有限公司	陕西省西安市	Hans HaeFeli	自动变速器装置和其他智能传动装置的生产和销售	500,000,000.00

	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润 本年数
联营企业					
(1) 潍柴动力西港(潍坊)新能源发动机有限公司	254,742,806.80	150,391,090.49	104,351,716.31	709,412,822.78	31,740,832.12
(2) 陕西欧舒特汽车股份有限公司	616,682,800.72	482,399,845.98	134,282,954.74	184,952,758.61	(37,580,191.27)
(3) 陕西通汇汽车物流有限公司	62,107,986.28	31,087,784.02	31,020,202.26	144,874,316.78	4,074,059.14
(4) 西安康明斯发动机有限公司	444,742,613.32	385,905,993.53	58,836,619.79	295,125,301.06	39,147,867.40
(5) 中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	373,104,387.56	305,131,195.50	67,973,192.06	768,443,212.91	15,505,632.81
(6) 陕西龙门陕汽物流园有限公司	29,644,038.34	1,885.00	29,642,153.34	-	(192,450.23)
(7) 上海鑫联创业投资有限公司	719,738,217.99	199,752,523.23	519,985,694.76	-	416,241,478.18

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 对联营企业投资(续)

于2011年12月31日，本集团对联营企业投资的详细情况如下列示(续)：

	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润 本年数
联营企业(续)					
(8) 莱州鲁源汽车配件有限公司	78,635,797.38	72,435,351.60	6,200,445.78	69,073,510.80	1,001,160.42
(9) 大连鸿源机械制造有限公司	122,887,607.51	42,603,055.42	80,284,552.09	116,583,165.15	2,039,909.31
(10) 山重融资租赁有限公司	2,933,806,285.36	1,957,937,616.39	975,868,668.97	181,917,170.39	45,831,341.24
(11) 陕西富平陕汽物流园有限公司	12,714,470.08	50,345.85	12,764,815.93	18,056,314.47	4,364,815.93
(12) 陕汽乌海新能源专用汽车有限公司	223,026,764.39	162,684,572.87	60,342,191.52	32,981,120.48	(17,357,808.48)
(13) 西安双特智能传动有限公司	272,820,900.56	19,820.64	272,801,079.92	-	(2,159,287.80)
(14) Torque Turbine Engine Co.	162,396,278.10	52,319,248.43	110,077,029.66	117,085,734.72	(698,827.64)

13. 长期股权投资

	2011年12月31日	2010年12月31日
非上市投资		
权益法-联营企业(应占企业净值)	894,107,847.56	920,976,645.28
成本法	183,822,456.11	268,773,674.53
	1,077,930,303.67	1,189,750,319.81
减：长期股权投资减值准备	122,232,129.56	122,232,129.56
	955,698,174.11	1,067,518,190.25

2011年12月31日

	投资成本金额	年初数	本年增(减)	年末数	持股比例	表决权比例	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
权益法									
潍柴动力西港(潍坊)新能源发动机有限公司	35,539,307.22	41,964,399.13	13,903,526.63	55,867,925.76	40.00	40.00	-	-	-
陕西欧舒特汽车股份有限公司	46,618,137.42	51,488,818.44	(11,822,868.51)	39,665,949.93	33.06	33.06	-	-	-
陕西通汇汽车物流有限公司	8,800,000.00	8,267,675.78	5,058,850.35	13,326,526.13	40.00	40.00	-	-	1,489,218.53
西安康明斯发动机有限公司	47,836,776.00	23,698,156.41	(9,859,844.83)	13,838,311.58	25.00	25.00	-	-	-
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	12,500,000.00	12,979,017.83	3,981,174.46	16,960,192.29	25.00	25.00	-	-	-
陕西龙门陕汽物流园有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	(107,354.00)	8,892,646.00	30.00	30.00	-	-	-
上海鑫联创业投资有限公司	45,853,683.25	337,168,830.46	(192,134,563.11)	145,034,267.35	33.33	33.33	-	-	50,000,000.00
株洲汽车交易市场	284,499.56	284,499.56	-	284,499.56	-	-	284,499.56	-	-
莱州鲁源汽配有限公司	8,624,443.00	1,300,647.29	137,912.83	1,438,560.12	25.00	25.00	-	-	-
大连鸿源机械制造有限公司	35,943,462.46	32,437,675.22	(454,695.99)	31,982,979.23	41.40	41.40	-	-	-
Torque Turbine Engine Co.	8,191,170.00	-	8,191,170.00	8,191,170.00	20.90	20.90	-	-	-
西安双特智能传动有限公司(注1)	140,250,000.00	-	139,148,763.22	139,148,763.22	51.00	43.00	-	-	-
山重融资租赁有限公司	360,000,000.00	367,826,925.16	15,946,265.91	383,773,191.07	39.13	39.13	-	-	-
陕西富平陕汽物流园有限公司	3,360,000.00	3,360,000.00	1,745,926.37	5,105,926.37	40.00	40.00	-	-	-
陕汽乌海新能源专用汽车有限公司	31,200,000.00	31,200,000.00	(603,061.05)	30,596,938.95	27.35	27.35	-	-	-
权益法合计	794,001,478.91	920,976,645.28	(26,868,797.72)	894,107,847.56			284,499.56	-	51,489,218.53

注 1：根据章程，另一投资单位的投资者在西安双特智能传动有限公司的董事会占 57%的表决权，所以本集团对该被投资单位不具备控制权。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

2011年12月31日(续)

	投资成本金额	年初数	本年增(减)	年末数	持股比例	表决权比例	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
成本法									
福田雷沃国际重工股份有限公司	-	75,600,000.00	(75,600,000.00)	-	-	-	-	-	-
福田重型机械股份有限公司	38,630,876.88	38,630,876.88	-	38,630,876.88	6.14	6.14	-	-	-
华融湘江银行	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	6.05	6.05	-	-	-
中国机械设备海南股份有限公司	879,605.00	879,605.00	-	879,605.00	0.66	0.66	879,605.00	-	-
株洲齿轮股份有限公司	1,680,000.00	1,680,000.00	-	1,680,000.00	2.45	2.45	-	-	-
东方人寿保险有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00	7.50	7.50	60,000,000.00	-	-
新世纪金融租赁有限公司	61,068,025.00	61,068,025.00	-	61,068,025.00	11.22	11.22	61,068,025.00	-	-
上海同岳汽车租赁有限公司	-	9,351,218.42	(9,351,218.42)	-	-	-	-	-	-
扬州苏恳银河汽车连杆有限公司	1,563,949.23	1,563,949.23	-	1,563,949.23	15.00	15.00	-	-	-
成本法合计	183,822,456.11	268,773,674.53	(84,951,218.42)	183,822,456.11			121,947,630.00	-	-
合计	977,823,935.02	1,189,750,319.81	(111,820,016.14)	1,077,930,303.67			122,232,129.56	-	51,489,218.53

2010年12月31日

	投资成本金额	年初数	本年增减	年末数	持股比例	表决权比例	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
权益法									
潍柴动力西港(潍坊)新能源发动机有限公司	32,570,325.00	23,275,422.63	18,688,976.50	41,964,399.13	40.00	40.00	-	-	-
陕西欧舒特汽车股份有限公司	48,226,902.30	51,436,559.96	52,258.48	51,488,818.44	33.06	33.06	-	-	-
陕西通汇汽车物流有限公司	4,000,000.00	5,951,316.22	2,316,359.56	8,267,675.78	40.00	40.00	-	-	-
西安康明斯发动机有限公司	47,836,776.00	29,839,532.94	(6,141,376.53)	23,698,156.41	25.00	25.00	-	-	-
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	12,500,000.00	9,062,363.55	3,916,654.28	12,979,017.83	25.00	25.00	-	-	-
陕西龙门陕汽物流园有限公司	9,000,000.00	-	9,000,000.00	9,000,000.00	30.00	30.00	-	-	-
上海鑫联创业投资有限公司	49,460,832.54	44,500,570.65	292,668,259.82	337,168,830.47	33.33	33.33	-	-	-
株洲汽车交易市场	290,000.00	284,499.56	-	284,499.56	-	-	284,499.56	-	-
莱州鲁源汽配有限公司	2,724,695.27	1,816,527.45	(515,880.17)	1,300,647.28	25.00	25.00	-	-	-
大连鸿源机械制造有限公司	29,941,019.95	29,952,048.69	2,485,626.53	32,437,675.22	41.40	41.40	-	-	-
山重融资租赁有限公司	360,000,000.00	-	367,826,925.16	367,826,925.16	39.13	39.13	-	-	-
陕西富平陕汽物流园有限公司	3,360,000.00	-	3,360,000.00	3,360,000.00	40.00	40.00	-	-	-
陕汽乌海新能源专用汽车有限公司	31,200,000.00	-	31,200,000.00	31,200,000.00	44.76	44.76	-	-	-
权益法合计	631,110,551.06	196,118,841.65	724,857,803.63	920,976,645.28			284,499.56	-	-
成本法									
福田雷沃国际重工股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	55,600,000.00	75,600,000.00			-	-	-
福田重型机械股份有限公司	38,630,876.88	38,630,876.88	-	38,630,876.88	6.14	6.14	-	-	-
华融湘江银行	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	6.05	6.05	-	-	-
中国机械设备海南股份有限公司	879,605.00	879,605.00	-	879,605.00	0.66	0.66	879,605.00	207,027.00	-
株洲齿轮股份有限公司	1,680,000.00	1,680,000.00	-	1,680,000.00	2.45	2.45	-	-	-
东方人寿保险有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00	7.50	7.50	60,000,000.00	-	-
新世纪金融租赁有限公司	61,068,025.00	61,068,025.00	-	61,068,025.00	11.22	11.22	61,068,025.00	-	-
上海同岳汽车租赁有限公司	10,000,000.00	9,351,218.42	-	9,351,218.42	3.70	3.70	-	-	-
扬州苏恳银河汽车连杆有限公司	1,563,949.23	1,563,949.23	-	1,563,949.23	15.00	15.00	-	-	-
成本法合计	213,822,456.11	213,173,674.53	55,600,000.00	268,773,674.53			121,947,630.00	207,027.00	-
合计	844,933,007.17	409,292,516.18	780,457,803.63	1,189,750,319.81			122,232,129.56	207,027.00	-

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2011年

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量：(续)

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	91,454,709.12	77,405,424.71	-	168,860,133.83
土地使用权	7,606,588.83	-	-	7,606,588.83
	99,061,297.95	77,405,424.71	-	176,466,722.66
减:累计折旧和累计摊销				
房屋及建筑物	7,787,104.46	11,261,384.85	-	19,048,489.31
土地使用权	475,355.08	156,286.08	-	631,641.16
	8,262,459.54	11,417,670.93	-	19,680,130.47
账面净值				
房屋及建筑物	83,667,604.66			149,811,644.52
土地使用权	7,131,233.75			6,974,947.67
	90,798,838.41			156,786,592.19
减:减值准备				
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
	-	-	-	-
账面价值				
房屋及建筑物	83,667,604.66			149,811,644.52
土地使用权	7,131,233.75			6,974,947.67
	90,798,838.41			156,786,592.19

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 投资性房地产(续)

2011 年计提的折旧或摊销金额为人民币 6,663,453.75 元 (2010 年：人民币 11,417,670.93 元)。从固定资产转入投资性房地产的累计折旧金额为人民币 12,632,400.59元。于2011年12月31日，本集团抵押用于取得银行贷款的投资性房地产账面价值共计人民币20,030,000.00元(2010年12月31日：无)

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资产原值				
房屋及建筑物	3,406,857,603.19	1,319,858,679.10	(115,072,779.76)	4,611,643,502.53
机器设备	7,262,794,564.59	1,599,479,085.80	(178,949,127.04)	8,683,324,523.35
电子设备	329,450,532.31	50,798,638.40	(10,862,614.24)	369,386,556.47
运输工具	279,221,264.12	57,120,064.55	(22,728,203.13)	313,613,125.54
其他设备	849,213,907.60	231,621,434.87	(36,174,896.37)	1,044,660,446.10
	12,127,537,871.81	3,258,877,902.72	(363,787,620.54)	15,022,628,153.99

		本年增加			
		本年计提	本年新增		
减：累计折旧					
房屋及建筑物	451,525,744.21	261,868,699.82	2,815,902.98	(85,752,596.29)	630,457,750.72
机器设备	2,970,136,166.63	854,617,378.77	357,216.26	(126,278,553.57)	3,698,832,208.09
电子设备	208,425,525.40	49,171,906.41	-	(7,989,957.80)	249,607,474.01
运输工具	165,004,059.91	43,112,973.12	53,788.43	(17,709,906.77)	190,460,914.69
其他设备	459,030,496.32	117,699,998.03	-	(11,862,215.56)	564,868,278.79
	4,254,121,992.47	1,326,470,956.15	3,226,907.67	(249,593,229.99)	5,334,226,626.30
账面净值					
房屋及建筑物	2,955,331,858.98				3,981,185,751.81
机器设备	4,292,658,397.96				4,984,492,315.26
电子设备	121,025,006.91				119,779,082.46
运输工具	114,217,204.21				123,152,210.85
其他设备	390,183,411.28				479,792,167.31
	7,873,415,879.34				9,688,401,527.69
减：减值准备					
房屋及建筑物	3,178,720.81		-	(640,351.77)	2,538,369.04
机器设备	28,032,511.52		3,611,951.99	(207,888.35)	31,436,575.16
电子设备	-		-	-	-
运输工具	989,030.26		-	-	989,030.26
其他设备	383,460.37		-	-	383,460.37
	32,583,722.96		3,611,951.99	(848,240.12)	35,347,434.83
账面价值					
房屋及建筑物	2,952,153,138.17				3,978,647,382.77
机器设备	4,264,625,886.44				4,953,055,740.10
电子设备	121,025,006.91				119,779,082.46
运输工具	113,228,173.95				122,163,180.59
其他设备	389,799,950.91				479,408,706.94
	7,840,832,156.38				9,653,054,092.86

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	2,781,677,101.23	637,975,900.69	(12,795,398.73)	3,406,857,603.19
机器设备	6,228,180,605.66	1,196,185,617.56	(161,571,658.62)	7,262,794,564.60
电子设备	252,884,011.43	81,032,642.31	(4,466,121.43)	329,450,532.31
运输工具	257,368,613.22	40,211,569.97	(18,358,919.07)	279,221,264.12
其他设备	764,182,639.43	99,118,118.91	(14,086,850.75)	849,213,907.59
	10,284,292,970.97	2,054,523,849.44	(211,278,948.60)	12,127,537,871.81
减：累计折旧				
房屋及建筑物	330,859,662.61	122,369,129.64	(1,703,048.04)	451,525,744.21
机器设备	2,223,764,441.28	825,020,020.26	(78,648,294.91)	2,970,136,166.63
电子设备	160,585,064.36	51,331,929.19	(3,491,468.15)	208,425,525.40
运输工具	142,134,665.40	35,438,381.40	(12,568,986.89)	165,004,059.91
其他设备	353,012,612.25	118,544,774.29	(12,526,890.22)	459,030,496.32
	3,210,356,445.90	1,152,704,234.78	(108,938,688.21)	4,254,121,992.47
账面净值				
房屋及建筑物	2,450,817,438.62			2,955,331,858.98
机器设备	4,004,416,164.38			4,292,658,397.97
电子设备	92,298,947.07			121,025,006.91
运输工具	115,233,947.82			114,217,204.21
其他设备	411,170,027.18			390,183,411.27
	7,073,936,525.07			7,873,415,879.34
减：减值准备				
房屋及建筑物	3,676,709.75	-	(497,988.94)	3,178,720.81
机器设备	52,988,523.09	-	(24,956,011.57)	28,032,511.52
电子设备	-	-	-	-
运输工具	989,030.26	-	-	989,030.26
其他设备	383,460.37	-	-	383,460.37
	58,037,723.47	-	(25,454,000.51)	32,583,722.96
账面价值				
房屋及建筑物	2,447,140,728.87			2,952,153,138.17
机器设备	3,951,427,641.29			4,264,625,886.45
电子设备	92,298,947.07			121,025,006.91
运输工具	114,244,917.56			113,228,173.95
办公及其他设备	410,786,566.81			389,799,950.90
	7,015,898,801.60			7,840,832,156.38

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

2011 年固定资产折旧金额为人民币 1,326,470,956.15 元(2010 年：人民币 1,152,704,234.78 元)。2011 年由在建工程转入固定资产原价的金额为人民币 2,372,996,324.38元(2010年：人民币1,600,034,246.80元)。

于2011年12月31日，本集团抵押用于取得银行贷款的房屋及建筑物和机器设备账面价值共计人民币17,580,400.00元(2010年12月31日：人民币24,937,280.70元)。

于2011年12月31日，本集团无重大闲置固定资产(2010年12月31日：无)。

于2011年12月31日，本集团无融资租入固定资产(2010年12月31日：无)。

于2011年12月31日，经营性租出固定资产如下：

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

于2010年12月31日，经营性租出固定资产如下：

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	104,872,099.27	(7,410,365.73)	-	97,461,733.54
电子设备	2,456,238.65	(1,759,438.65)	-	696,800.00
机器设备	20,570,927.66	(7,392,578.03)	-	13,178,349.63
运输设备	81,649.72	(79,200.23)	-	2,449.49

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程

2011年

	年初数	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末数	资金来源
潍柴动力生产线改扩建	1,064,201,390.21	864,478,796.92	460,038,869.36	-	1,468,641,317.77	自有资金
潍柴动力铸锻项目改建	279,176,811.76	450,591,086.53	213,000,000.00	-	516,767,898.29	自有资金
潍柴动力T项目	184,297,361.74	178,966,488.43	119,724,602.91	-	243,539,247.26	自有资金
陕重汽新基地二期	154,272,256.11	338,275,978.50	330,932,299.67	15,953,750.13	145,662,184.81	自有资金
法士特技措大修	126,659,912.88	54,009,020.98	8,563,967.26	-	172,104,966.60	自有资金
潍柴动力物流园	94,917,740.11	162,180,814.51	152,000,000.00	-	105,098,554.62	自有资金
潍柴动力研发试制中心项目	94,569,511.58	232,062,904.84	55,473,241.08	-	271,159,175.34	自有资金
法士特传动技改项目	56,109,870.57	382,129,434.73	250,903,594.07	4,355,361.13	182,980,350.10	自有资金
法士特齿轮联合三车间项目	50,899,931.90	207,823,108.92	118,601,005.95	-	140,122,034.87	自有资金
株州齿轮技改项目	34,278,450.60	74,113,596.59	36,610,555.41	301,868.31	71,479,623.47	自有资金
火花塞技改项目	17,456,471.56	5,464,430.27	834,757.85	581.20	22,085,562.78	自有资金
潍柴动力华动技改项目	12,827,625.72	345,569,985.62	236,181,405.50	-	122,216,205.84	自有资金
金鼎新厂区15万吨铸造项目	-	249,532,588.42	2,384,220.53	200,247.39	246,948,120.50	自有资金
榆林新厂区建设	-	315,854,285.89	138,402,050.75	-	177,452,235.14	自有资金
新疆重型卡车新建项目	-	107,919,400.00	-	-	107,919,400.00	自有资金
其他	242,851,377.57	265,995,320.06	249,345,754.04	3,074,914.97	256,426,028.62	自有资金
小计	2,412,518,712.31	4,234,967,241.21	2,372,996,324.38	23,886,723.13	4,250,602,906.01	
加：预付工程设备款	817,645,960.34				765,158,335.37	
预付土地款	143,064,959.98				91,622,608.00	
合计	3,373,229,632.63				5,107,383,849.38	
减：在建工程减值准备	3,738,267.94	-	-	-	3,738,267.94	
合计	3,369,491,364.69				5,103,645,581.44	

2010年

	年初数	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末数	资金来源
潍柴动力生产线改扩建	607,862,341.27	860,572,750.85	404,233,701.91	-	1,064,201,390.21	自有资金
潍柴动力铸锻项目改建	110,299,681.29	189,207,049.61	20,329,919.14	-	279,176,811.76	自有资金
潍柴动力T项目	3,350,210.98	181,408,553.32	461,402.56	-	184,297,361.74	自有资金
陕重汽新基地二期	93,399,978.83	474,759,913.33	327,552,081.44	86,335,554.61	154,272,256.11	自有资金
法士特技措大修	41,662,135.36	155,532,307.06	67,484,835.66	3,049,693.88	126,659,912.88	自有资金
潍柴动力物流园	-	94,917,740.11	-	-	94,917,740.11	自有资金
潍柴动力研发试制中心项目	75,740,574.58	36,422,985.55	17,594,048.55	-	94,569,511.58	自有资金
法士特传动技改项目	101,034,102.69	516,696,019.25	557,007,147.47	4,613,103.90	56,109,870.57	自有资金
株州齿轮技改项目	1,732,259.95	53,713,741.90	21,167,551.25	-	34,278,450.60	自有资金
火花塞技改项目	16,606,959.03	3,156,258.67	2,249,326.51	57,419.63	17,456,471.56	自有资金
宝鸡法士特技术改造工程	27,457,822.31	13,592,218.22	37,725,030.53	-	3,325,010.00	自有资金
其他	132,068,286.50	321,570,262.74	144,229,201.78	6,155,422.27	303,253,925.19	自有资金
小计	1,211,214,352.79	2,901,549,800.61	1,600,034,246.80	100,211,194.29	2,412,518,712.31	
加：预付工程设备款	516,771,715.04				817,645,960.34	
预付土地款	-				143,064,959.98	
合计	1,727,986,067.83				3,373,229,632.63	
减：在建工程减值准备	3,801,467.94	-	-	63,200.00	3,738,267.94	
合计	1,724,184,599.89				3,369,491,364.69	

于2011年12月31日，本集团抵押用于取得银行贷款的在建工程账面价值共计人民币69,259,751.61元(2010年12月31日：无)。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 工程物资

2011年

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

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
专用设备	558,675.50	39,151,743.49	(28,162,956.20)	11,547,462.79
其他	-	2,222.22	-	2,222.22
	558,675.50	39,153,965.71	(28,162,956.20)	11,549,685.01

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 无形资产

2011年

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 无形资产(续)

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
专有技术	391,699,380.81	1,209,964.22	2,082,763.58	390,826,581.45
商标使用权	226,145,000.00	-	-	226,145,000.00
特许权	14,604,332.00	-	-	14,604,332.00
土地使用权	638,638,631.98	23,491,824.00	-	662,130,455.98
软件	50,167,096.83	21,583,181.15	-	71,750,277.98
	1,321,254,441.62	46,284,969.37	2,082,763.58	1,365,456,647.41
减：累计摊销				
专有技术	307,009,630.39	14,534,933.47	33,240.12	321,511,323.74
商标使用权	15,555,996.00	-	-	15,555,996.00
特许权	10,915,355.30	1,461,608.04	-	12,376,963.34
土地使用权	53,745,558.35	13,435,213.21	-	67,180,771.56
软件	22,980,501.80	7,292,055.58	-	30,272,557.38
	410,207,041.84	36,723,810.30	33,240.12	446,897,612.02
账面净值				
专有技术	84,689,750.42			69,315,257.71
商标使用权	210,589,004.00			210,589,004.00
特许权	3,688,976.70			2,227,368.66
土地使用权	584,893,073.63			594,949,684.42
软件	27,186,595.03			41,477,720.60
	911,047,399.78			918,559,035.39
减：减值准备	-	-	-	-
账面价值				
专有技术	84,689,750.42			69,315,257.71
商标使用权	210,589,004.00			210,589,004.00
特许权	3,688,976.70			2,227,368.66
土地使用权	584,893,073.63			594,949,684.42
软件	27,186,595.03			41,477,720.60
	911,047,399.78			918,559,035.39

2011年无形资产摊销金额为人民币44,258,658.11元(2010年：人民币36,723,810.30元)。

于2011年12月31日，本集团抵押用于取得银行贷款的土地使用权账面价值共计人民币67,001,000.00元(2010年12月31日：人民币58,277,721.19元)。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 无形资产(续)

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

19. 商誉

2011年

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

2010年

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

2011年12月31日期末余额为合并湘火炬发生的商誉。本集团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。于2011年12月31日，管理层认为商誉无减值风险。

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

- 现金产生单位A：生产及销售柴油机及相关零部件
- 现金产生单位B：汽车及柴油机外的主要汽车零部件

现金产生单位A

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 商誉(续)

现金产生单位B

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

商誉及商标的账面金额分配至资产组的情况如下：

	现金产生单位A		现金产生单位B		合计	
	2011年	2010年	2011年	2010年	2011年	2010年
商誉的账面金额	-	-	538,016,278.33	538,016,278.33	538,016,278.33	538,016,278.33
商标的账面金额	116,392,004.00	116,392,004.00	94,197,000.00	94,197,000.00	210,589,004.00	210,589,004.00

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

20. 长期待摊费用

2011年

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

2010年

	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数
工装模具费	115,007,434.75	30,098,153.55	(45,079,489.71)	-	100,026,098.59
工位器具费	49,785,274.12	29,458,367.94	(33,699,820.42)	-	45,543,821.64
租入固定资产改良支出	23,238,402.98	19,604,498.68	(19,733,457.61)	-	23,109,444.05
	188,031,111.85	79,161,020.17	(98,512,767.74)	-	168,679,364.28

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产和负债：

	2011年12月31日	2010年12月31日
递延所得税资产		
资产减值	168,743,515.75	183,781,178.67
预提项目	456,424,964.40	527,944,159.01
本集团内部交易产生的利润抵销	100,884,787.48	102,926,573.53
可供出售金融资产公允价值变动	413,017.97	-
可抵扣亏损	12,943,475.69	2,983,303.25
其他	1,741,966.53	1,574,552.32
	741,151,727.82	819,209,766.78
递延所得税负债		
企业合并公允价值调整	28,743,981.23	31,199,645.86
可供出售金融资产公允价值变动	5,760,001.16	44,744,945.21
商标权计税价值摊销	16,333,800.00	14,000,400.00
	50,837,782.39	89,944,991.07

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
可抵扣暂时性差异	148,958,956.27	96,079,472.61
可抵扣亏损	400,395,282.19	202,943,499.50
	549,354,238.46	299,022,972.11

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2011年12月31日	2010年12月31日
2011年	-	1,266,814.70
2012年	11,578,222.31	20,963,621.37
2013年	34,656,829.77	39,293,136.97
2014年	19,397,404.25	53,194,605.94
2015年	85,539,100.83	88,225,320.52
2016年	249,223,725.03	-
	400,395,282.19	202,943,499.50

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
资产减值	1,152,349,030.64	1,184,784,811.13
预提项目	3,030,890,105.70	3,460,679,340.45
本集团内部交易产生的利润抵销	620,826,947.78	686,177,156.84
可抵扣亏损	59,050,235.05	19,888,688.33
其他可抵扣暂时性差异	7,638,023.69	7,500,708.77
企业合并公允价值调整	(191,626,541.54)	(207,997,639.02)
金融资产公允价值调整	(36,747,928.12)	(295,619,778.85)
商标权计税价值摊销	(108,892,000.00)	(93,336,000.00)
	4,533,487,873.20	4,762,077,287.65

22. 资产减值准备

2011年

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 资产减值准备(续)

2010年

	年初数	本年增加 本年计提	本年增加 其他	本年减少 转回	本年减少 转销	年末数
坏账准备	620,421,346.96	284,359,331.74	2,126,045.86	-	(53,783,122.82)	853,123,601.74
存货跌价准备	326,366,562.53	223,135,914.58	-	(1,962,211.55)	(177,174,329.15)	370,365,936.41
长期股权投资减值准备	122,025,102.56	207,027.00	-	-	-	122,232,129.56
其他流动资产减值准备	27,677,250.00	-	-	-	-	27,677,250.00
固定资产减值准备	58,037,723.47	-	-	-	(25,454,000.51)	32,583,722.96
在建工程减值准备	3,801,467.94	-	-	-	(63,200.00)	3,738,267.94
	1,158,329,453.46	507,702,273.32	2,126,045.86	(1,962,211.55)	(256,474,652.48)	1,409,720,908.61

24. 短期借款

	2011年12月31日	2010年12月31日
抵押借款	81,000,000.00	48,000,000.00
质押借款	16,187,436.00	40,447,320.00
保证借款	-	131,728,681.50
信用借款	1,444,050,572.87	325,000,000.00
	1,541,238,008.87	545,176,001.50

于2011年12月31日，上述借款的年利率为2.12%-8.53%(2010年12月31日：0.87%-6.12%)。

于2011年12月31日，本集团用于抵押取得银行借款的各项资产的账面价值共计人民币153,841,151.61元(2010年12月31日：人民币50,387,148.26元)，用于质押取得银行借款的各项资产的账面价值共计人民币16,413,497.95 元(2010年12月31日：人民币50,964,325.58元)。

于2011年12月31日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

以外币标示的短期借款如下：

	2011年12月31日 原币	汇率	折合人民币	2010年12月31日 原币	汇率	折合人民币
短期借款						
— 港币	**93,000,000.00**	**0.8107**	**75,395,100.00**	**93,000,000.00**	**0.8509**	**79,133,700.00**
— 欧元	**26,550,000.00**	**8.1625**	**216,714,375.00**	**2,500,000.00**	**8.8065**	**22,016,250.00**
— 美元	**3,294,960.00**	**6.3009**	**20,761,213.46**	**6,150,000.00**	**6.6227**	**40,729,605.00**
			312,870,688.46			**141,879,555.00**

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付票据

	2011年12月31日	2010年12月31日
银行承兑汇票	5,965,759,459.51	4,109,729,681.29

于2011年12月31日，将于下一会计期间到期的应付票据金额为人民币5,965,759,459.51元。

于2011年12月31日，本账户余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应付票据(2010年12月31日：无)。本集团与其他关联方应付票据余额见附注六、6。

26. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2011年12月31日	2010年12月31日
应付账款	13,078,975,509.97	13,137,584,334.00

于2011年12月31日，应付账款基于发票日期的账龄分析如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
3个月内	12,204,971,043.43	12,436,510,058.57
3至6个月	539,622,179.76	319,641,246.63
6个月至1年	215,204,458.29	217,329,228.96
1年以上	119,177,828.49	164,103,799.84
合计	13,078,975,509.97	13,137,584,334.00

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付账款(续)

于2011年12月31日，无账龄一年以上的大额应付款项(2010年12月31日:无)。

于2011年12月31日，本账户余额应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的金额为人民币283,674.76元。(2010年12月31日：人民币286,344.53元)。本集团与其他关联方应付账款余额见附注六、6。

以外币标示的应付账款如下：

	2011年12月31日			2010年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应付账款						
— 美元	**5,142,173.67**	**6.3009**	**32,400,322.08**	**3,925,475.97**	**6.6227**	**25,997,249.71**
— 欧元	**9,157,948.79**	**8.1625**	**74,751,757.01**	**4,558,490.91**	**8.8065**	**40,144,350.20**
			107,152,079.09			**66,141,599.91**

27. 预收款项

	2011年12月31日	2010年12月31日
预收款项	882,764,570.36	1,166,047,586.10

于2011年12月31日，无账龄一年以上的大额预收款项(2010年12月31日:无)。

于2011年12月31日，本账户余额中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的预收款项(2010年12月31日：无)。本集团与其他关联方预收款项余额见附注六、6。

以外币标示的预收款项如下：

	2011年12月31日			2010年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预收款项						
— 美元	**12,883,630.99**	**6.3009**	**81,178,470.50**	**-**	**6.6227**	**-**
— 欧元	**464,828.81**	**8.1625**	**3,794,165.16**	**-**	**8.1625**	**-**
			84,972,635.66			**-**

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付职工薪酬

2011年

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

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	415,299,930.17	2,370,952,255.50	(2,004,702,484.14)	781,549,701.53
职工福利费	8,049,645.13	232,731,800.60	(230,281,536.18)	10,499,909.55
社会保险费	14,912,017.99	343,741,932.01	(335,585,965.65)	23,067,984.35
其中： 基本养老保险	3,376,551.68	201,258,425.92	(195,337,207.69)	9,297,769.91
医疗保险费	113,818.57	51,070,812.58	(49,266,233.56)	1,918,397.59
年金缴费	8,988,653.47	41,908,267.43	(41,282,740.77)	9,614,180.13
失业保险费	283,735.03	18,272,476.54	(18,405,612.66)	150,598.91
工伤保险费	-	9,591,566.28	(9,284,515.13)	307,051.15
生育保险费	20,947.95	5,574,819.46	(5,342,687.05)	253,080.36
补充医疗保险	2,128,311.29	16,065,563.80	(16,666,968.79)	1,526,906.30
住房公积金	2,660,673.48	84,293,252.46	(82,637,672.72)	4,316,253.22
工会经费	66,476,735.18	43,753,508.04	(23,546,489.88)	86,683,753.34
职工教育经费	71,561,364.45	48,015,740.46	(17,680,498.72)	101,896,606.19
辞退福利	93,943,514.93	1,251,629.80	(17,575,986.00)	77,619,158.73
其他	378,288.67	215,149.23	(204,920.63)	388,517.27
	673,282,170.00	3,124,955,268.10	(2,712,215,553.92)	1,086,021,884.18

于2011年12月31日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬(2010年12月31日：无)。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付职工薪酬(续)

本年度发生董事及监事酬金总额情况如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
袍金	734,251.92	740,909.04
其他酬金：		
薪金、津贴及实物利益	5,971,600.00	6,806,300.00
按表现确定的花红	-	-
退休金	93,298.72	99,479.25
合计	6,799,150.64	7,646,688.29

独立非执行董事酬金

年内付予独立非执行董事的袍金如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
张小虞先生	120,000.00	120,000.00
顾福身先生	134,251.92	140,909.04
房忠昌先生	120,000.00	120,000.00
合计	374,251.92	380,909.04

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付职工薪酬(续)

执行董事、非执行董事及监事酬金

2011年

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付职工薪酬(续)

执行董事、非执行董事及监事酬金(续)

2010年

	袍金	薪金、津贴及实物利益	按表现确定的花红	退休金	酬金总额
执行董事:					
谭旭光先生	-	1,500,000.00	-	19,895.85	1,519,895.85
徐新玉先生	-	1,385,200.00	-	19,895.85	1,405,095.85
孙少军先生	-	1,385,200.00	-	19,895.85	1,405,095.85
张泉先生	-	1,385,200.00	-	19,895.85	1,405,095.85
	-	5,655,600.00	-	79,583.40	5,735,183.40
非执行董事:					
张伏生女士	-	60,000.00	-	-	60,000.00
刘会胜先生	-	60,000.00	-	-	60,000.00
姚宇先生	-	60,000.00	-	-	60,000.00
杨世航先生	-	60,000.00	-	-	60,000.00
陈学俭先生	-	60,000.00	-	-	60,000.00
李新炎先生	-	60,000.00	-	-	60,000.00
Julius G. Kiss先生	-	60,000.00	-	-	60,000.00
韩小群女士	-	60,000.00	-	-	60,000.00
顾林生先生	-	120,000.00	-	-	120,000.00
李世豪先生	-	120,000.00	-	-	120,000.00
刘征先生	-	120,000.00	-	-	120,000.00
	-	840,000.00	-	-	840,000.00
监事:					
孙承平先生	-	60,000.00	-	-	60,000.00
丁迎东先生	-	550,700.00	-	19,895.85	570,595.85
蒋建芳女士	-	60,000.00	-	-	60,000.00
	-	670,700.00	-	19,895.85	690,595.85

本年度内五名最高薪酬雇员包括三名董事或监事，其薪酬详情已载于上文附注 28 中，年内余下两名（2010 年：两名）非董事及非监事的最高雇员的酬金详情如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
薪金、津贴及实物利益	3,276,900.00	3,884,687.00
按表现确定的花红	-	-
退休金	-	27,700.20
	3,276,900.00	3,912,387.20

酬金介于下列范围的非董事及非监事最高薪雇员的人数如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
零至1,000,000人民币	-	-
1,000,001人民币至1,500,000人民币	1	-
1,500,001人民币至2,000,000人民币	1	2

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 应交税费

	2011年12月31日	2010年12月31日
增值税	21,197,400.14	187,969,736.45
企业所得税	1,875,862,418.03	1,827,867,448.23
个人所得税	13,050,316.23	32,536,479.74
房产税	16,342,167.98	14,722,461.32
印花税	11,900,326.65	11,153,799.34
土地使用税	12,761,718.09	10,960,425.18
城建税	9,150,856.01	115,571,309.00
营业税	8,429,134.02	8,901,893.78
其他税项	35,917,136.05	63,107,850.67
	2,004,611,473.20	2,272,791,403.71

30. 应付利息

	2011年12月31日	2010年12月31日
中期票据利息(注)	54,408,333.35	21,450,000.00
借款利息	3,097,498.47	1,280,310.28
	57,505,831.82	22,730,310.28

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

31. 应付股利

	2011年12月31日	2010年12月31日
应付股东股利	59,135,231.94	72,963,509.34

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 其他应付款

	2011年12月31日	2010年12月31日
销售折让	908,830,359.97	1,334,805,082.78
应付工程及固定资产采购款	704,379,365.77	501,233,114.31
保证金及押金	356,565,091.83	365,688,398.75
修理维护费	295,577,078.42	172,700,201.98
在建工程土地配套费及土地款	106,663,550.32	59,480,000.00
其他	618,653,753.53	735,729,431.55
	2,990,669,199.84	3,169,636,229.37

于2011年12月31日，本账户余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款(2010年12月31日：无)。本集团与其他关联方其他应付款余额见附注六、6。

于2011年12月31日，账龄一年以上的大额其他应付款如下：

	金额	未偿还原因
在建工程应付款暂估	165,333,367.64	发票未收到，项目周期较长
株洲市国有资产监督管理委员会	26,034,519.12	改制费,尚未到付款期限

于2010年12月31日，账龄一年以上的大额其他应付款如下：

	金额	未偿还原因
株洲市国有资产监督管理委员会	27,271,877.47	改制费,尚未到付款期限

以上账龄超过1年的大额其他应付款，无资产负债表日后已偿还或结转的金额。

以外币标示的其他应付款如下：

	2011年12月31日			2010年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应付款						
— 美元	**19,029,938.40**	**6.3009**	**119,905,738.86**	**11,496,786.07**	**6.6227**	**76,139,765.11**
— 欧元	**1,044,806.90**	**8.1625**	**8,528,236.32**	**1,431,864.77**	**8.8065**	**12,609,717.10**
			128,433,975.18			**88,749,482.21**

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 一年内到期的非流动负债

	2011年12月31日	2010年12月31日
一年内到期的长期借款	700,000,000.00	31,990,000.00

一年内到期的长期借款如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
保证借款	-	17,000,000.00
信用借款	700,000,000.00	14,990,000.00
	700,000,000.00	31,990,000.00

于2011年12月31日，无已到期但未偿还的长期借款，下列2010年逾期的长期借款于2011年偿还人民币4,900,000.00元，其余款项因债务重组而豁免。

于2010年12月31日，已到期但未偿还的长期借款列示如下：

	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款用途	逾期未偿还原因	预计还款期
中国农业银行牡丹江市支行	14,990,000.00	1999年4月30日至2011年	5.28	空调压缩机技改项目	债务重组	2011年已完成债务重组
	14,990,000.00					

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 一年内到期的非流动负债(续)

于2011年12月31日，一年内到期的长期借款明细如下：

	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	借款余额
中信银行西安分行	2009/06/30	2012/06/29	人民币	4.86	300,000,000.00
中信银行西安分行	2009/07/28	2012/07/27	人民币	5.04	100,000,000.00
中信银行西安分行	2009/11/26	2012/09/24	人民币	5,27	100,000,000.00
北京银行	2009/11/16	2012/11/15	人民币	4.86	100,000,000.00
中国银行	2009/09/17	2012/09/16	人民币	4.86	100,000,000.00

于2010年12月31日，一年内到期的长期借款明细如下：

	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	借款余额
中信银行西安分行	2008/12/17	2011/12/16	人民币	5.67	17,000,000.00
中国农业银行 牡丹江市支行	1994/05/01	1999/04/30	人民币	5.28	14,990,000.00

于2011年12月31日，本集团无用于取得以上银行借款的各项资产账面价值 (2010年12月31日：人民币32,827,853.63元)。

34. 其他流动负债

	2011年12月31日	2010年12月31日
预计三包费	940,862,678.53	1,017,267,171.87
其他	57,339,192.10	36,565,148.26
	998,201,870.63	1,053,832,320.13

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 长期借款

	2011年12月31日	2010年12月31日
信用借款	352,254,546.00	954,727,273.00

	2011年	2010年
长期借款：		
3年内到期	348,000,000.00	950,000,000.00
3到5年内到期（含3年和5年）	-	-
5年以上	4,254,546.00	4,727,273.00
	352,254,546.00	954,727,273.00

于2011年12月31日，金额前五名的长期借款如下：

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

于2010年12月31日，金额前五名的长期借款如下：

	借款起始日	借款到期日	币种	利率(%)	借款余额
中信银行西安分行	2009/06/30	2012/06/29	人民币	4.86	300,000,000.00
中信银行西安分行	2009/11/26	2012/09/24	人民币	4.86	100,000,000.00
中信银行西安分行	2009/07/28	2012/07/27	人民币	4.86	100,000,000.00
北京银行西安分行	2009/11/16	2012/11/15	人民币	4.86	100,000,000.00
中国银行陕西省分行	2009/09/17	2012/09/16	人民币	4.86	100,000,000.00
					700,000,000.00

于2011年12月31日，本集团无以外币标示的长期借款(2010年12月31日：无)。

36. 应付债券

	2011年12月31日	2010年12月31日
中期票据	2,687,471,069.22	1,285,239,261.49

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 应付债券(续)

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

于2011年12月31日，应付债券余额列示如下：

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

于2010年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	期末余额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息
中期票据	1,300,000,000.00	2009-8-24	5年	1,285,239,261.49	21,450,000.00	42,900,000.00	(42,900,000.00)	21,450,000.00

37. 长期应付款

	2011年12月31日	2010年12月31日
牡丹江市财政局	16,000,000.00	16,000,000.00
年产60万台CVC系列压缩机项目贴息款	10,580,000.00	11,080,000.00
国债项目政府拨款	5,500,000.00	5,500,000.00
其他	4,297,700.00	4,297,700.00
	36,377,700.00	36,877,700.00

38. 专项应付款

2011年12月31日

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 专项应付款(续)

2010年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
省财政厅拨付的流动资金贷款贴息	23,000,000.00	-	-	23,000,000.00
国债专项资金-重点产业振兴和技术改造项目建设	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00
土地出让金补贴款	1,090,000.00	10,000,000.00	-	11,090,000.00
	45,090,000.00	10,000,000.00	-	55,090,000.00

39. 其他非流动负债

	2011年12月31日	2010年12月31日
递延收益	64,706,818.39	36,086,896.84
其他	13,799,432.71	12,237,305.54
	78,506,251.10	48,324,202.38

其中，递延收益如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
国债专项资金	19,922,027.99	-
技改和财政专项资金	15,180,000.00	15,210,000.00
土地出让金补贴款	9,530,163.52	-
汽车零部件再制造试点企业项目资金	7,857,746.40	8,613,249.20
陕西省重点产业振兴和技术改造	6,000,000.00	-
政府奖励	4,654,759.54	4,655,036.14
土地契税款	1,562,120.94	-
款项拨付-研发补助	-	6,908,611.50
西安经开区促进主导产业发展专项资金	-	700,000.00
	64,706,818.39	36,086,896.84

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 股本

2011年

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

2010年

	年初数		本年增(减)股数			年末数	
	股数	比例(%)	公积金转增	其他	小计	股数	比例(%)
一. 有限售条件股份							
国家持股	24,224,937.00	2.91	-	(24,224,937.00)	(24,224,937.00)	-	-
国有法人持股	162,320,000.00	19.48	186,612,297.00	24,292,297.00	210,904,594.00	373,224,594.00	22.40
其他内资持股	108,480,000.00	13.02	59,260,000.00	(49,220,000.00)	10,040,000.00	118,520,000.00	7.11
其中：境内非国有法人持股	84,800,000.00	10.18	35,580,000.00	(49,220,000.00)	(13,640,000.00)	71,160,000.00	4.27
境内自然人持股	23,680,000.00	2.84	23,680,000.00	-	23,680,000.00	47,360,000.00	2.84
境外持股	54,800,000.00	6.58	39,220,000.00	(15,580,000.00)	23,640,000.00	78,440,000.00	4.71
其中：境外法人持股	54,800,000.00	6.58	39,220,000.00	(15,580,000.00)	23,640,000.00	78,440,000.00	4.71
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
	349,824,937.00	41.99	285,092,297.00	(64,732,640.00)	220,359,657.00	570,184,594.00	34.22
二. 无限售条件股份							
人民币普通股	280,820,746.00	33.71	345,553,386.00	64,732,640.00	410,286,026.00	691,106,772.00	41.48
境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外资股	202,400,000.00	24.30	202,400,000.00	-	202,400,000.00	404,800,000.00	24.30
	483,220,746.00	58.01	547,953,386.00	64,732,640.00	612,686,026.00	1,095,906,772.00	65.78
三. 股份总数	833,045,683.00	100.00	833,045,683.00	-	833,045,683.00	1,666,091,366.00	100.00

41. 资本公积

2011年

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 资本公积(续)

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	2,053,320,891.88	-	(833,530,990.45)	1,219,789,901.43
其他资本公积(注)	386,984,132.42	387,929,184.05	(1,384,952.20)	773,528,364.27
	2,440,305,024.30	387,929,184.05	(834,915,942.65)	1,993,318,265.70

注： 资本公积--其他资本公积本期增减变动主要为可供出售金融资产公允价值变动、联营公司其他权益变动所致。

42. 盈余公积

2011年

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

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	847,388,713.39	576,692,615.38	-	1,424,081,328.77

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

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 未分配利润

		2011年	2010年
本年年初未分配利润		13,445,984,645.13	7,641,604,533.76
归属于母公司股东的净利润		5,596,927,166.88	6,782,145,439.63
减: 提取盈余公积	五、42	511,693,214.27	576,692,615.38
应付普通股现金股利		716,419,287.38	399,861,927.84
其他		1,132,656.23	1,210,785.04
年末未分配利润		17,813,666,654.13	13,445,984,645.13

于2011年5月18日，本公司2010年股东周年大会审议通过2010年度利润分配方案，以本公司总股本1,666,091,366股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利人民币4.3元(含税)，共派发股利人民币716,419,287.38元。截止本财务报表批准报出日，该等股利已发放完毕。

44. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

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

	2011年	2010年
主营业务收入	56,613,805,475.77	60,586,949,178.55
其他业务收入	3,405,459,627.81	2,692,615,211.36
	60,019,265,103.58	63,279,564,389.91

营业成本列示如下：

	2011年	2010年
主营业务成本	43,751,789,812.10	45,343,037,086.85
其他业务成本	3,054,816,792.03	2,361,016,763.34
	46,806,606,604.13	47,704,053,850.19

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 营业收入及成本(续)

主营业务的分行业信息如下：

	2011年		2010年	
	收入	成本	收入	成本
设备制造业	56,185,894,218.18	43,356,760,106.90	60,042,327,187.41	44,854,092,393.68
其他	427,911,257.59	395,029,705.20	544,621,991.14	488,944,693.17
	56,613,805,475.77	43,751,789,812.10	60,586,949,178.55	45,343,037,086.85

主营业务的分地区信息如下：

	2011年		2010年	
	收入	成本	收入	成本
国内	53,792,900,482.89	41,234,118,786.83	58,452,836,361.82	43,501,842,617.07
国外	2,820,904,992.88	2,517,671,025.27	2,134,112,816.73	1,841,194,469.78
	56,613,805,475.77	43,751,789,812.10	60,586,949,178.55	45,343,037,086.85

主营业务的分产品信息如下：

	2011年		2010年	
	收入	成本	收入	成本
整车及关键零部件	43,129,720,935.95	32,875,768,516.26	47,399,534,981.78	34,807,506,610.41
非汽车用发动机	5,891,140,247.53	4,586,062,871.21	5,796,499,411.62	4,357,934,278.85
其他汽车零部件	6,962,181,959.70	5,745,332,915.85	6,592,593,029.35	5,456,412,255.04
其他	630,762,332.59	544,625,508.78	798,321,755.80	721,183,942.55
	56,613,805,475.77	43,751,789,812.10	60,586,949,178.55	45,343,037,086.85

2011年前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例(%)
北汽福田汽车股份有限公司	5,715,414,615.50	9.52
一汽解放汽车有限公司	3,254,161,257.99	5.42
东风汽车有限公司商用车公司	1,612,994,888.88	2.69
包头北奔重型汽车有限公司	1,515,186,462.10	2.52
庞大汽贸集团股份有限公司	1,203,364,393.60	2.00
	13,301,121,618.07	22.16

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 营业收入及成本(续)

2010年前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例(%)
北汽福田股份有限公司	6,488,330,477.43	10.25
一汽解放汽车有限公司	5,384,308,723.95	8.51
包头北奔重型汽车有限公司	2,579,468,091.44	4.08
庞大汽贸集团股份有限公司	1,921,714,329.67	3.04
安徽华菱重型汽车有限公司	1,816,404,977.78	2.87
	18,190,226,600.27	28.75

营业收入列示如下：

	2011年	2010年
主营业务收入		
销售商品及其他	56,613,805,475.77	60,586,949,178.55
其他业务收入		
销售材料	2,455,373,102.79	2,267,627,364.29
销售动力	33,199,250.02	42,302,940.00
租赁收入	73,085,716.76	44,468,331.16
提供非工业劳务	15,367,116.10	2,112,536.20
其他	828,434,442.14	336,104,039.71
	3,405,459,627.81	2,692,615,211.36
	60,019,265,103.58	63,279,564,389.91

45. 营业税金及附加

	2011年	2010年
营业税	9,419,975.18	8,320,725.14
城建税	125,279,594.83	184,499,590.98
教育费附加	78,440,506.80	97,667,683.55
其他	8,869,184.02	4,561,546.80
	222,009,260.83	295,049,546.47

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业税金及附加(续)

计缴标准参见附注三、税项。

46. 销售费用

	2011年	2010年
三包及产品返修费用	1,419,232,150.78	1,513,752,703.24
运费及包装费	732,022,441.24	721,920,321.15
市场开拓费用	241,208,231.95	229,541,492.03
员工成本	194,701,385.41	170,189,689.17
差旅费	73,660,839.16	61,716,092.03
办公费用	28,601,150.08	20,363,133.37
租赁费	27,991,364.03	20,148,192.83
固定资产折旧	10,390,585.59	9,023,971.02
其他	179,047,458.66	178,571,857.90
	2,906,855,606.90	2,925,227,452.74

47. 管理费用

	2011年	2010年
员工成本	1,073,481,282.17	1,089,323,485.96
试验费及开发费用	573,524,887.65	402,001,569.96
办公费	265,691,123.61	200,762,077.74
固定资产折旧	178,797,488.04	166,924,765.69
外部支持费	143,541,390.13	133,389,549.44
税金	131,708,379.92	121,264,858.66
宣传推广费	67,611,197.41	38,174,705.84
差旅费	67,151,640.10	52,514,520.97
修理费	54,378,771.43	29,399,804.37
租赁费	45,516,620.89	41,585,313.76
燃料及材料费	38,197,018.46	37,126,238.92
运输费	31,094,116.61	26,425,904.51
车辆使用费	26,699,104.77	28,167,901.96
采暖费	19,944,292.44	10,710,731.29
其他	304,938,366.39	206,490,812.34
	3,022,275,680.02	2,584,262,241.41

本年度财务报表审计费用人民币10,000,000.00元已包括在上述管理费用中。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 财务费用

	2011年	2010年
利息支出	225,759,403.63	198,047,468.13
减：利息收入	212,115,787.51	125,645,341.20
汇兑损益	7,628,657.80	8,645,655.59
手续费及其他	9,508,426.81	14,033,138.06
	30,780,700.73	95,080,920.58
利息支出：	225,759,403.63	198,047,468.13
5年内须全部偿还银行贷款、透支及其他贷款的利息	116,078,829.01	119,434,720.33
其他的利息	109,680,574.62	78,612,747.80
	225,759,403.63	198,047,468.13

49. 资产减值损失

	2011年	2010年
坏账损失/(收益)	(78,979,225.28)	284,359,331.74
存货跌价损失	93,878,775.99	221,173,703.03
固定资产减值损失	3,611,951.99	-
其他减值损失	87,950.54	-
长期股权投资减值损失	-	207,027.00
	18,599,453.24	505,740,061.77

50. 投资收益

	2011年	2010年
成本法核算的长期股权投资	-	-
权益法核算的长期股权投资	118,940,019.23	9,604,609.93
其中：联营企业投资收益	*118,940,019.23*	*9,604,609.93*
处置子公司产生的投资损失	-	(46,038.30)
处置其他长期股权投资产生的投资收益	33,230,557.38	58,200,000.00
持有上市可供出售金融资产等期间取得的投资收益	5,600,000.00	3,600,000.00
	157,770,576.61	71,358,571.63

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 投资收益(续)

权益法核算的长期股权投资收益中，占利润总额最高的前五家投资单位如下：

	2011年
上海鑫联创业投资有限公司	110,461,319.98
山重融资租赁有限公司	15,946,265.91
潍柴动力西港(潍坊)新能源发动机有限公司	11,457,232.50
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	3,981,174.46
陕西富平陕汽物流园有限公司	1,748,068.88
	143,594,061.73

	2010年
山重融资租赁有限公司	7,826,925.16
潍柴动力西港(潍坊)新能源发动机有限公司	6,528,326.77
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	3,916,654.28
大连鸿源机械制造有限公司	2,330,007.60
陕西通汇汽车物流有限公司	2,316,359.56
	22,918,273.37

于2011年12月31日，本集团的投资收益汇回均无重大限制。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 营业外收入

	2011年	2010年
政府补助	172,145,893.26	109,529,841.25
非流动资产处置利得	38,936,620.12	24,780,472.16
其中：固定资产处置利得	*18,941,351.54*	*24,780,472.16*
无形资产处置利得	*19,995,268.21*	-
债务重组利得	19,267,573.99	19,025,247.65
业务合并的合并对价小于取得被合并业务可辨认净资产公允价值产生的收益	12,749,645.63	-
其他	45,870,608.49	35,634,899.73
	288,970,341.49	188,970,460.79

计入当期损益的政府补助如下：

	2011年	2010年
财政补贴收入	129,698,006.18	52,746,487.99
先征后返增值税	38,883,050.60	46,182,419.40
其他	3,564,836.48	10,600,933.86
	172,145,893.26	109,529,841.25

52. 营业外支出

	2011年	2010年
非流动资产处置损失	24,318,163.27	5,266,179.86
其中：固定资产处置损失	*24,313,146.37*	*5,266,179.86*
无形资产处置损失	*5,016.90*	-
债务重组损失	1,158,968.50	416,577.50
对外捐赠	11,239,653.88	24,867,120.15
其他	3,655,656.20	6,943,840.66
	40,372,441.85	37,493,718.17

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 所得税费用

	2011年	2010年
当期所得税费用	1,021,492,840.18	1,781,142,113.61
递延所得税费用	77,017,774.87	(383,588,814.51)
	1,098,510,615.05	1,397,553,299.10

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

		2011年	2010年
利润总额		7,418,506,273.98	9,396,657,631.00
按法定税率计算的税项	注	1,849,744,812.45	2,347,822,941.30
母公司及某些子公司适用不同税率的影响		(722,241,043.56)	(902,449,143.89)
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-	2,366,423.42
对以前期间当期所得税的调整		4,439,644.54	6,645,516.91
归属于联营企业的损益		(19,794,333.92)	(1,897,059.14)
无须纳税的收入		(4,439,100.07)	(7,434,965.11)
不可抵扣的费用		8,483,290.31	13,054,077.84
由符合条件的支出而产生的税收优惠		(71,596,745.08)	(67,683,920.62)
利用以前年度的可抵扣亏损		(7,689,412.47)	(18,724,421.02)
未确认的可抵扣亏损		50,733,437.09	14,233,286.13
未确认的可抵扣暂时性差异的影响		10,870,065.76	11,620,563.28
按本集团实际税率计算的所得税费用		1,098,510,615.05	1,397,553,299.10

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

由于本集团于年内在香港并无应税利率，故未作出香港利得税的拨备。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 每股收益

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

基本每股收益的具体计算如下：

	2011年	2010年
收益		
归属于本公司普通股股东的当年净利润	5,596,927,166.88	6,782,145,439.63
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(注)	1,666,091,366	1,666,091,366
每股收益(元/股)	3.36	4.07

本公司无稀释性潜在股。

注： 经本公司2010年8月23日二届十二次董事会、2010年10月26日第一次临时股东大会、第一次A股股东会议和第一次H股股东会审议通过，以2010年6月30日为基准日的总股本833,045,683股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股普通股，本次转增实施后本公司总股本变为1,666,091,366股。

55. 其他综合收益

	2011年	2010年
可供出售金融资产公允价值变动产生的(损失)/收益	(255,199,850.73)	103,215,047.80
减：可供出售金融资产公允价值变动产生的所得税影响	(38,479,962.68)	15,343,761.95
	(216,719,888.05)	87,871,285.85
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享受的份额	(252,595,883.09)	299,532,543.75
境外经营外币折算差额	(18,404,096.94)	(6,830,455.91)
	(487,719,868.08)	380,573,373.69

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金为人民币694,081,768.90元，主要系收到其他公司的往来款，政府补贴收入等。

支付其他与经营活动有关的现金为人民币3,184,618,159.88元，主要系支付的广告费、差旅费、三包费等。

收到其他与筹资活动有关的现金为人民币46,648,802.64元，主要系收取的第三方借款。

支付其他与筹资活动有关的现金为人民币40,268,219.64元，主要系偿还第三方借款和利息。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	2011年	2010年
净利润	6,319,995,658.93	7,999,104,331.90
加： 资产减值准备	18,599,453.24	505,740,061.77
固定资产及投资性房地产折旧	1,337,941,047.78	1,163,965,619.62
无形资产摊销	40,407,889.39	37,577,016.66
长期待摊费用摊销	77,912,306.88	98,512,767.74
处置和报废固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(14,618,456.85)	(19,514,292.30)
公允价值变动收益	-	(3,672,000.00)
财务费用	233,388,061.43	179,865,522.50
投资收益	(157,770,576.61)	(71,358,571.63)
递延所得税资产的减少/(增加)	78,471,056.93	(384,446,525.37)
递延所得税负债的增加/(减少)	(1,040,264.06)	784,875.04
存货的减少/(增加)	(1,634,822,331.37)	(3,205,703,567.44)
经营性应收项目的(减少)/增加	(1,688,816,324.39)	(8,207,546,508.81)
经营性应付项目的增加/(减少)	2,512,539,791.66	11,609,730,970.33
其他	(1,169,506,531.21)	(298,269,976.12)
经营活动产生的现金流量净额	5,952,680,781.75	9,404,769,723.89

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 现金流量表补充资料(续)

(2) 取得子公司及其他营业单位信息

	2011年	2010年
取得子公司及其他营业单位的价格	342,530,441.47	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	236,685,100.49	-
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	96,026,592.39	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	140,658,508.10	-
取得子公司及其他营业单位的净资产	355,280,087.10	-
流动资产	145,207,390.95	-
非流动资产	917,862,591.27	-
流动负债	(681,165,895.12)	-
非流动负债	(26,624,000.00)	-

(3) 现金及现金等价物

	2011年12月31日	2010年12月31日
现金		
其中： 库存现金	1,086,690.17	738,640.69
可随时用于支付的银行存款	13,310,515,188.03	9,086,146,815.43
可随时用于支付的其他货币资金	5,758,317.34	15,768,079.63
年末现金及现金等价物余额	13,317,360,195.54	9,102,653,535.75

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易

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

1. 母公司

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

本公司的最终母公司为山东重工集团有限公司。

2. 子公司

子公司详见附注四。

3. 联营企业

联营企业详见附注五、12。

4. 与本集团发生重大交易的其他关联方情况

	关联方关系	简称
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	同一母公司控制	潍柴道依茨
重庆潍柴发动机厂	同一母公司控制	重庆潍柴
重庆市江津区重潍铸造有限公司	同一母公司控制	重潍铸造
山东潍柴进出口有限公司	同一母公司控制	潍柴进出口
潍柴重机股份有限公司	同一母公司控制	潍柴重机
扬州亚星客车股份有限公司	同一母公司控制	扬州亚星
龙工(福建)机械制造有限公司	同一关键管理人员	龙工(福建)
龙工(上海)机械制造有限公司	同一关键管理人员	龙工(上海)
北汽福田汽车股份有限公司	同一关键管理人员	北汽福田
山推楚天工程机械有限公司	同一最终母公司	山推楚天
山推工程机械股份有限公司	同一最终母公司	山推工程
陕西汽车集团有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	陕汽集团
陕西华臻三产工贸有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	华臻三产
陕西通力专用汽车有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	通力专用
陕西蓝通传动轴有限公司	与子公司为同一关键管理人员	蓝通传动轴
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	与子公司为同一关键管理人员	宝鸡车辆
陕西汽车集团温州云顶汽车有限公司	与子公司为同一关键管理人员	温州云顶

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

4. 与本集团发生重大交易的其他关联方情况(续)

	关联方关系	简称
陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	与子公司为同一关键管理人员	长沙环通
陕西汽车集团延安专用车有限公司	与子公司为同一关键管理人员	延安专用车
陕西法士特汽车传动集团有限公司	与子公司为同一关键管理人员	陕法传动
陕西汽车集团旬阳宝通专用车有限公司	与子公司为同一关键管理人员	旬阳宝通

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品（不含税）

	2011年		2010年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
陕法传动	1,545,088,716.84	35.23	1,798,621,451.71	42.08
西港新能源	629,513,519.18	14.35	276,092,997.32	6.46
通力专用	506,727,101.20	11.55	501,875,519.56	11.74
中集重卡	500,775,324.07	11.42	391,826,529.49	9.17
潍柴重机	364,553,366.82	8.31	451,564,880.58	10.57
华臻三产	298,910,962.89	6.81	410,254,741.78	9.60
西安康明斯	140,896,685.49	3.21	35,674,099.60	0.83
蓝通传动轴	106,811,391.72	2.44	101,291,344.41	2.37
潍柴道依茨	72,526,519.90	1.65	106,402,526.87	2.49
通汇物流	59,512,710.81	1.36	71,535,752.89	1.67
延安专用车	47,655,085.61	1.09	28,976,686.32	0.68
长沙环通	46,652,589.30	1.06	51,297,488.66	1.20
旬阳宝通	30,049,589.74	0.69	-	-
乌海新能源	18,229,411.91	0.42	-	-
大连鸿源	11,536,094.13	0.26	23,495,174.22	0.55
欧舒特汽车	3,182,975.21	0.07	4,728,429.07	0.11
鲁源汽配	1,862,217.42	0.04	9,586,400.27	0.22
潍柴控股	1,509,982.85	0.03	10,059,798.31	0.24
重庆潍柴	333,063.62	0.01	352,252.81	0.01
宝鸡车辆	-	-	363,007.86	0.01
潍柴进出口	-	-	34,724.79	0.00
	4,386,327,308.71	100.00	4,274,033,806.52	100.00

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

自关联方接受劳务

	2011年		2010年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
潍柴控股	218,241,389.15	36.61	232,004,035.83	41.63
陕汽集团	202,406,818.18	33.95	140,642,684.32	25.24
重庆潍柴	138,701,329.59	23.26	135,059,401.64	24.24
陕法传动	35,911,696.28	6.02	43,146,800.00	7.74
潍柴重机	931,364.20	0.16	6,395,071.57	1.15
	596,192,597.40	100.00	557,247,993.36	100.00

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品(不含税)

	2011年		2010年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
北汽福田	5,715,414,615.50	56.85	6,488,330,477.43	59.66
陕法传动	1,084,282,427.40	10.79	1,235,452,121.19	11.36
潍柴重机	578,402,210.00	5.75	581,994,843.43	5.35
龙工(上海)	506,241,450.58	5.04	488,505,128.21	4.49
龙工(福建)	383,832,478.63	3.82	463,405,128.21	4.26
华臻三产	304,837,000.23	3.03	292,283,396.33	2.69
西港新能源	292,184,970.85	2.91	112,949,590.50	1.04
长沙环通	226,941,695.75	2.26	223,624,245.00	2.06
潍柴进出口	184,020,754.77	1.83	133,232,133.21	1.23
潍柴道依茨	110,516,724.19	1.10	91,077,142.86	0.84
通力专用	138,016,926.72	1.37	89,652,151.23	0.82
山推工程	131,176,124.28	1.30	285,884,660.66	2.63
山推楚天	126,304,969.44	1.26	156,431,985.49	1.44
重庆潍柴	81,382,471.64	0.81	58,287,228.46	0.54
乌海新能源	54,893,622.39	0.55	-	-
中集重卡	38,215,453.00	0.38	34,500.00	0.00
扬州亚星	28,368,504.27	0.28	-	-
通汇物流	17,627,604.90	0.18	16,684,934.38	0.15
温州云顶	16,529,188.89	0.16	51,223,412.70	0.47
欧舒特汽车	13,677,204.95	0.14	9,128,561.35	0.08
延安专用车	10,400,854.67	0.10	-	-
宝鸡车辆	4,737,074.37	0.05	83,841,080.12	0.77
潍柴控股	1,876,716.11	0.02	1,115,596.64	0.01
西安康明斯	1,763,914.19	0.02	11,304,374.75	0.10
富平物流园	484,758.97	0.00	-	-
陕汽集团	388,004.11	0.00	239,363.29	0.00
蓝通传动轴	328,867.77	0.00	660,715.16	0.01
	10,052,846,588.57	100.00	10,875,342,770.60	100.00

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方提供劳务

	2011年		2010年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
潍柴道依茨	60,772,899.11	64.34	53,581,296.76	56.40
潍柴控股	108.00	-	-	-
重庆潍柴	11,555,666.70	12.23	12,089,604.21	12.72
潍柴重机	10,182,920.47	10.78	8,908,741.78	9.38
陕汽集团	9,724,590.36	10.30	13,048,139.55	13.73
陕法传动	-	-	6,078,611.52	6.40
潍柴进出口	1,540,230.00	1.63	1,303,212.00	1.37
北汽福田	682,000.00	0.72	-	-
	94,458,414.64	100.00	95,009,605.82	100.00

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

(2) 关联方租赁

向关联方出租资产

	2011年	2010年
通汇物流	10,041,760.80	5,238,106.56
西安康明斯	8,103,681.36	8,103,600.00
潍柴重机	4,500,000.00	4,230,268.20
西港新能源	2,709,389.37	2,767,035.96
华臻三产	2,967,691.64	1,786,974.12
陕汽集团	130,500.00	83,520.00
	28,453,023.17	22,209,504.84

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁（续）

自关联方承租资产

	2011年	2010年
潍柴控股	42,840,000.00	42,810,000.00
重庆潍柴	4,000,000.00	4,000,000.00
陕汽集团	15,910,251.00	24,838,200.00
陕法传动	11,763,696.01	10,376,800.00
	74,513,947.01	82,025,000.00

本年度，本集团与关联方租赁业务价格参考市场价格决定。

(3) 关联方资产转让

	交易类型	2011年		2010年	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
陕法传动	购买固定资产	477,892,850.60	100.00	-	-
陕法传动	出售固定资产	75,409.26	100.00	-	-

本年度，本集团向关联方采购和销售固定资产价格参考市场价格决定。

(4) 与关联方共同投资承诺

详见附注八.承诺事项

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额

	2011年12月31日		2010年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
北汽福田	249,130,456.08	(11,861,473.37)	293,551,730.75	(13,367,025.19)
长沙环通	193,772,878.75	(10,601,896.53)	79,373,781.58	(3,613,294.15)
陕法传动	117,524,129.63	(5,876,206.48)	10,031.58	(501.58)
潍柴重机	54,888,139.69	(2,744,406.98)	32,634,600.59	(1,631,730.03)
乌海新能源	40,591,106.75	(1,662,745.73)	-	-
欧舒特汽车	35,987,176.13	(7,490,606.79)	27,187,717.07	(4,306,319.29)
山推楚天	19,735,759.00	(986,787.95)	51,573,045.00	(2,578,652.25)
龙工(上海)	18,230,260.00	(911,513.00)	20,423.31	(1,021.17)
宝鸡车辆	9,947,829.19	(1,608,382.34)	19,222,523.64	(961,126.20)
潍柴进出口	7,530,910.42	(361,347.87)	9,515,815.04	(459,478.05)
潍柴道依茨	4,710,301.12	(235,139.65)	328,576.36	(16,428.82)
扬州亚星	3,653,400.00	(182,670.00)	-	-
通力专用	2,597,440.88	(129,872.04)	2,361,594.80	(118,079.74)
中集重卡	1,662,717.00	(52,735.85)	-	-
西港新能源	786,157.80	(39,307.89)	1,432,009.80	(71,600.49)
山推工程	45,106.92	(2,255.35)	36,661,970.86	(1,833,098.55)
蓝通传动轴	26,803.19	(1,340.16)	-	-
龙工(福建)	5,178.96	(258.95)	3,798.96	(189.95)
陕汽集团	-	-	862,999.08	(43,149.95)
	760,825,751.51	(44,748,946.93)	554,740,618.42	(29,001,695.41)
其他应收款				
潍柴重机	924.67	(46.23)	924.67	(46.23)
乌海新能源	-	-	28,393,365.77	(1,419,668.29)
鲁源汽配	-	-	13,596,223.84	(4,078,867.15)
	924.67	(46.23)	41,990,514.28	(5,498,581.67)

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2011年12月31日	2010年12月31日
应收票据		
龙工(福建)	204,919,500.00	-
山推楚天	45,500,000.00	23,219,500.00
宝鸡车辆	28,000,000.00	11,200,000.00
长沙环通	6,759,160.00	10,800,000.00
北汽福田	6,030,000.00	-
延安专用车	5,000,000.00	-
华臻三产	3,000,000.00	-
陕西欧舒特	3,000,000.00	-
潍柴重机	87,721,478.26	-
龙工(上海)	2,000,000.00	60,000,000.00
陕西通汇	370,000.00	-
山推工程	-	13,710,000.00
	392,300,138.26	118,929,500.00
预付款项		
华臻三产	27,164,311.45	40,183,099.26
潍柴道依茨	-	197,887.82
陕汽集团	-	69,135.00
	27,164,311.45	40,450,122.08
应收股利		
欧舒特汽车	3,040,000.00	3,040,000.00
通汇物流	1,489,218.53	-
鑫联创投	35,000,000.00	-
	39,529,218.53	3,040,000.00

上述关联方应收票据、预付款项及应收股利余额无需计提坏账准备。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2011年12月31日	2010年12月31日
应付票据		
蓝通传动轴	10,000,000.00	-
中集重卡	5,000,000.00	-
华臻三产	5,000,000.00	-
通力专用	2,000,000.00	-
陕汽集团	-	712,000,000.00
	22,000,000.00	712,000,000.00
应付账款		
陕法传动	119,556,906.21	223,268,980.49
通力专用车	89,446,918.72	66,903,088.41
蓝通传动轴	37,157,111.32	22,563,185.02
华臻三产	27,003,983.40	31,451,513.50
西安康明斯	17,864,431.03	6,743,923.76
旬阳宝通	11,508,020.00	-
通汇物流	9,131,562.32	6,436,245.56
潍柴进出口	6,651,433.51	-
欧舒特汽车	3,401,770.93	7,283,341.93
长沙环通	2,861,964.41	5,139,274.93
潍柴重机	705,301.32	5,938.92
西港新能源	50,326,319.76	45,009,125.58
中集重卡	-	10,000,873.00
延安专用车	-	2,541,817.20
潍柴控股	283,674.76	286,344.53
温州云顶	-	100,000.00
潍柴道依茨	-	30.00
	375,899,397.69	427,733,682.83
预收款项		
华臻三产	4,098,402.53	5,420,410.00
通力专用	3,574,655.00	-
山推工程	2,241,262.22	84.00
扬州亚星	215,476.84	-
长沙环通	2,201.60	2,201.60
温州云顶	-	755,955.90
蓝通传动轴	-	7,972.10
	10,131,998.19	6,186,623.60

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2011年12月31日	2010年12月31日
其他应付款		
陕法传动	77,855,087.67	26,666.64
陕汽集团	42,987,103.94	50,208,751.34
龙门物流园	3,000,000.00	-
通汇物流	212,515.19	12,515.19
山推楚天	-	500,000.00
温州云顶	80,000.00	260,000.00
长沙环通	740,000.00	220,000.00
中集重卡	2,000,000.00	200,000.00
华臻三产	500,000.00	54,600.00
	127,374,706.80	51,482,533.17

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

七、 或有事项

1. 保兑仓敞口风险

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司与经销商、承兑银行三方签订三方合作协议，经销商向银行存入不低于30%的保证金，根据银行给予的一定信用额度，申请开立银行承兑汇票。陕西重型汽车有限公司为经销商提供票据金额与保证金之间的差额承担保证责任。截至2011年12月31日，尚未到期的承兑汇票敞口额为人民币719,080,000.00元(2010年12月31日：人民币1,144,880,000.00元)。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

七、 或有事项(续)

2. 融资租赁业务

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

八、 承诺事项

		2011年12月31日	2010年12月31日
资本承诺			
已签约但未拨备		2,548,359,546.33	2,192,914,803.83
已被董事会批准但未签约		12,837,700.00	-
		2,561,197,246.33	2,192,914,803.83
投资承诺			
已签约但未拨备			
-山东重工财务公司	注1	200,000,000.00	200,000,000.00

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

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

该事项截至2011年12月31日尚未实施。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

九、 资产负债表日后事项

(1) 于2012年1月5日，本公司之子公司富通牡丹江汽车空调有限公司(“富通空调”)第三届董事会召开第七次会议，批准潍柴动力股份有限公司(“潍柴动力”)将持有的富通空调59.84%的股权转让给少数股东牡丹江华通汽车零部件有限公司(“牡丹江华通”)，转让金额人民币220,220,500.00元。于2012年1月8日，富通空调召开2012年第一次临时股东大会，审议并批准股权转让方案。相关股权转让协议于2012年1月10日签订完成，根据协议潍柴动力已于2011年1月19日前收到30%的股权转让款。

(2) 2012年3月29日，本公司二届十五次董事会审议通过了本公司2011年度的利润分配预案：拟以总股份1,666,091,366股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派发现金红利人民币1.00元（含税），此方案需经2011年度股东周年大会、2012年第一次A股股东会议、2012年第一次H股股东会议审议通过后实施。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项

1. 租赁

投资性房地产及经营租出固定资产，参见附注五、14和15。

作为承租人

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

	最低租赁付款额	
	2011年12月31日	2010年12月31日
1年以内(含1年)	26,353,788.59	30,307,530.91
1年至2年(含2年)	23,670,895.95	15,687,851.06
2年至3年(含3年)	20,392,287.80	14,309,310.39
3年以上	161,882,087.30	94,266,276.82
	232,299,059.64	154,570,969.18

2. 以公允价值计量的资产和负债

2011年

	年初数	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值	本年计提的减值	年末数
金融资产					
金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,672,000.00	(3,672,000.00)	-	-	-
可供出售金融资产	489,211,778.85	-	(255,199,850.73)	-	234,011,928.12
	492,883,778.85	(3,672,000.00)	(255,199,850.73)	-	234,011,928.12

2010年

	年初数	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值	本年计提的减值	年末数
金融资产					
金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	3,672,000.00	-	-	3,672,000.00
可供出售金融资产	385,996,731.05	-	103,215,047.80	-	489,211,778.85
	385,996,731.05	3,672,000.00	103,215,047.80	-	492,883,778.85

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

3. 分部报告

经营分部

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

以下是对经营分部详细信息的概括：

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

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

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

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

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

3. 分部报告(续)

经营分部(续)

2011年

	柴油机	汽车及其他主要汽车零部件	非主要汽车零部件	进出口服务	合计
分部收入:					
外部客户销售	24,395,968,527.76	33,908,776,948.53	1,540,979,572.86	173,540,054.43	60,019,265,103.58
分部间销售	4,460,028,701.02	615,699.32	172,565,906.84	-	4,633,210,307.18
合计	28,855,997,228.78	33,909,392,647.85	1,713,545,479.70	173,540,054.43	64,652,475,410.76
调整:					
抵消分部间销售					(4,633,210,307.18)
收入					60,019,265,103.58
分部业绩	5,612,203,964.50	1,689,982,887.50	122,279,324.95	(19,874,524.77)	7,404,591,652.18
调整:					
抵消分部间业绩					(361,673,153.72)
利息收入					212,115,787.51
股息收入及未分配收益					446,740,918.10
企业及其他未分配开支					(40,372,441.85)
财务成本					(242,896,488.24)
税前利润					7,418,506,273.98

2011年12月31日

分部资产	20,395,172,153.98	23,155,033,858.92	1,335,817,706.65	666,318,120.09	45,552,341,839.64
调整:					
抵消分部间应收款项					(1,655,244,665.81)
企业及其他未分配资产					17,647,450,246.41
总资产					61,544,547,420.24
分部负债	12,639,396,308.66	13,683,690,256.90	564,768,086.61	245,648,027.91	27,133,502,680.08
调整:					
抵消分部间应付款项					(1,699,381,896.45)
企业及其他未分配负债					7,207,663,824.51
总负债					32,641,784,608.14

2011年

其他分部资料:					
应占下列公司利润及亏损:					
联营企业收益/(损失)	128,897,916.48	(11,052,293.55)	-	1,094,396.30	118,940,019.23
存货减值收益/(损失)	1,693,972.73	(91,768,801.80)	(3,803,946.92)	-	(93,878,775.99)
应收账款及其他应收账款的减值转回/(损失)	25,989,352.41	56,977,020.38	(2,080,810.89)	(1,906,336.62)	78,979,225.28
折旧及摊销	(634,286,709.52)	(775,687,569.62)	(38,607,356.20)	(12,699,747.68)	(1,461,281,383.02)
固定资产处置利得/(损失)	4,494,922.16	(4,373,202.34)	(5,493,514.65)	-	(5,371,794.83)
无形资产处置利得	19,990,251.31	-	-	-	19,990,251.31
产品保修费用	(938,362,121.89)	(436,920,392.77)	-	-	(1,375,282,514.66)
于联营公司的投资	584,959,883.74	267,535,254.47	-	41,612,709.35	894,107,847.56
资本开支	(3,264,221,948.15)	(3,451,531,296.17)	(219,162,699.46)	(56,991,100.40)	(6,991,907,044.18)

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

3. 分部报告(续)

经营分部(续)

2010年

	柴油机	汽车及其他主要汽车零部件	非主要汽车零部件	进出口服务	合计
分部收入:					
外部客户销售	27,244,804,275.81	34,563,210,409.93	1,285,495,213.13	186,054,491.04	63,279,564,389.91
分部间销售	5,128,959,211.77	736,156.75	180,387,179.49	-	5,310,082,548.01
合计	32,373,763,487.58	34,563,946,566.68	1,465,882,392.62	186,054,491.04	68,589,646,937.92
调整:					
抵消分部间销售					(5,310,082,548.01)
收入					63,279,564,389.91
分部业绩	6,767,444,646.32	2,719,173,884.84	153,620,376.74	6,321,985.80	9,646,560,893.70
调整:					
抵消分部间业绩					(377,657,656.36)
利息收入					125,645,341.20
股息收入及未分配收益					260,329,032.41
企业及其他未分配开支					(37,493,718.17)
财务成本					(220,726,261.78)
税前利润					9,396,657,631.00

2010年12月31日

分部资产	19,910,844,421.04	20,079,608,810.12	1,131,387,771.26	646,397,073.46	41,768,238,075.88
调整:					
抵消分部间应收款项					(1,835,734,094.77)
企业及其他未分配资产					12,584,698,876.25
总资产					52,517,202,857.36
分部负债	12,065,475,477.49	13,636,341,497.44	514,503,033.19	41,335,213.76	26,257,655,221.88
调整:					
抵消分部间应付款项					(1,835,734,094.77)
企业及其他未分配负债					4,725,153,134.72
总负债					29,147,074,261.83

2010年

其他分部资料:					
应占下列公司利润:					
联营企业收益/(损失)	7,490,968.00	143,895.79	-	1,969,746.14	9,604,609.93
存货减值收益/(损失)	(6,469,153.76)	(213,799,749.35)	(904,799.92)	-	(221,173,703.03)
应收账款及其他应收账款的减值转回/(损失)	(22,574,003.48)	(264,783,442.38)	(2,298,537.62)	5,296,651.74	(284,359,331.74)
折旧及摊销	(505,926,510.96)	(752,397,025.78)	(36,613,987.77)	(5,117,879.50)	(1,300,055,404.01)
固定资产处置利得/(损失)	9,518,728.47	(770,939.48)	10,766,503.31	-	19,514,292.30
产品保修费用	(1,134,168,683.01)	(287,896,894.11)	(8,789,413.24)	-	(1,430,854,990.36)
于联营公司的投资	563,331,192.01	323,907,131.06	-	33,738,322.53	920,976,645.60
资本开支	(1,726,389,256.36)	(1,446,979,122.93)	(75,919,624.84)	(263,761,388.34)	(3,513,049,392.47)

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

3. 分部报告(续)

集团信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2011年	2010年
柴油机	24,395,968,527.76	27,244,804,275.81
汽车及其他主要汽车零部件	33,908,776,948.53	34,563,210,409.93
非主要汽车零部件	1,540,979,572.86	1,285,495,213.13
进出口服务	173,540,054.43	186,054,491.04
	60,019,265,103.58	63,279,564,389.91

地理信息

对外交易收入

	2011年	2010年
中国大陆	59,715,239,695.76	62,950,349,879.33
其他国家和地区	304,025,407.82	329,214,510.58
	60,019,265,103.58	63,279,564,389.91

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2011年12月31日	2010年12月31日
中国大陆	17,711,809,904.30	14,048,592,308.65
其他国家和地区	148,825,282.74	74,741,499.55
	17,860,635,187.04	14,123,333,808.20

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

3. 分部报告(续)

主要客户信息

营业收入(产生的收入达到或超过本集团主营业务收入10%)人民币5,715,414,615.50元(2010年：6,488,330,477.43元)来自于柴油机分部和汽车及其他主要汽车零部件分部对某一单个客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入。

4. 金融工具及其风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2011年12月31日

金融资产

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

金融负债

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

金融工具分类(续)

2010年12月31日

金融资产

	交易性金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金	-	11,158,565,486.77	-	11,158,565,486.77
交易性金融资产	3,672,000.00	-	-	3,672,000.00
应收票据	-	11,289,227,182.23	-	11,289,227,182.23
应收账款		4,577,505,700.52	-	4,577,505,700.52
其他应收款	-	221,203,557.34	-	221,203,557.34
可供出售金融资产	-	-	489,211,778.85	489,211,778.85
合计	3,672,000.00	27,246,501,926.86	489,211,778.85	27,739,385,705.71

金融负债

	其他金融负债
短期借款	545,176,001.50
长期借款	954,727,273.00
应付账款	13,137,584,334.00
应付票据	4,109,729,681.29
其他应付款	3,169,636,229.37
应付债券	1,285,239,261.49
一年内到期的非流动负债	31,990,000.00
应付利息	22,730,310.28
应付股利	72,963,509.34
	23,329,776,600.27

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。于2011年12月31日，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占20.49%(2010年12月31日：28.01%)，本集团并未面临重大信用集中风险。

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2011年12月31日，本集团87.48%(2010年12月31日：90.24%)的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2011年12月31日

金融资产

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

金融负债

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

流动风险(续)

2010年12月31日

金融资产

	少于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
货币资金	9,086,885,456.12	2,071,680,030.65	-	-	11,158,565,486.77
应收票据	2,849,584,878.56	8,439,642,303.67	-	-	11,289,227,182.23
应收账款	5,358,237,352.80	-	-	-	5,358,237,352.80
其他应收款	293,595,506.80	-	-	-	293,595,506.80
	17,588,303,194.28	10,511,322,334.32	-	-	28,099,625,528.60

金融负债

	少于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款(含息)	153,334,571.13	401,845,785.82	-	-	555,180,356.95
长期借款(含息)	11,656,356.82	34,969,070.46	988,362,059.27	5,714,529.64	1,040,702,016.19
应付账款	13,137,584,334.00	-	-	-	13,137,584,334.00
应付票据	1,446,540,296.90	2,663,189,384.39	-	-	4,109,729,681.29
其他应付款	3,169,636,229.37	-	-	-	3,169,636,229.37
应付债券(含息)	-	64,350,000.00	1,471,600,000.00	-	1,535,950,000.00
一年内到期的非流动负债(含息)	438,843.00	33,266,916.67	-	-	33,705,759.67
应付利息	22,730,310.28	-	-	-	22,730,310.28
应付股利	72,963,509.34	-	-	-	72,963,509.34
	18,014,884,450.84	3,197,621,157.34	2,459,962,059.27	5,714,529.64	23,678,182,197.09

于2011年12月31日，本集团对外承担其他保证责任的事项详见附注七。

市场风险

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

利率风险

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

利率风险(续)

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

	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
2011年			
人民币	5	(547,568.00)	(547,568.00)
人民币	(5)	547,568.00	547,568.00
2010年			
人民币	5	(1,016,068.00)	(1,016,068.00)
人民币	(5)	1,016,068.00	1,016,068.00

外汇风险

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

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

外汇风险(续)

	汇率 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2011年			
人民币对美元贬值	5%	26,920,297.31	5,810,695.56
人民币对美元升值	5%	(26,920,297.31)	(5,810,695.56)
人民币对欧元贬值	5%	1,915,977.18	4,313,586.52
人民币对欧元升值	5%	(1,915,977.18)	(4,313,586.52)
人民币对港币贬值	5%	(3,121,626.85)	8,235,635.50
人民币对港币升值	5%	3,121,626.85	(8,235,635.50)
2010年			
人民币对美元贬值	5%	3,876,367.46	5,820,756.00
人民币对美元升值	5%	(3,876,367.46)	(5,820,756.00)
人民币对欧元贬值	5%	2,420,171.77	7,264,925.47
人民币对欧元升值	5%	(2,420,171.77)	(7,264,925.47)
人民币对港币贬值	5%	156,506.58	8,617,654.74
人民币对港币升值	5%	(156,506.58)	(8,617,654.74)

*不包括留存收益。

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2011年12月31日，本集团暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资(附注五、2，10的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海和美国纳斯达克的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

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

	2011年 12月31日	2011年 最高/最低	2010年 12月31日	2010年 最高/最低
上海—A股指数	2,304	3,202/ 2,269	2,940	3,443/2,478
美国纳斯达克综合指数	2,605	2,888/ 2,332	2,653	2,671/2,094

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

	权益工具投资 账面价值	净利润 增加	股东权益 增加/*
2011年			
权益工具投资			
上海—可供出售权益工具投资	232,400,000.00	-	9,877,000.00
美国—可供出售权益工具投资	1,611,928.12	-	68,506.95
合计	234,011,928.12	-	9,945,506.95
2010年			
权益工具投资			
上海—可供出售权益工具投资	485,600,000.00	-	20,638,000.00
美国—可供出售权益工具投资	3,611,778.85	-	153,500.60
	489,211,778.85	-	20,791,500.60

*不包括留存收益。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

公允价值

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

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

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本集团采用的公允价值在计量时分为以下层次：

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

以公允价值计量的金融工具：

2011年12月31日

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

2010年12月31日

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
可供出售金融资产权益工具	489,211,778.85	-	-	489,211,778.85

可供出售金融资产详见附注五、10。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

5. 其他财务信息

	2011年12月31日		2010年12月31日	
	集团	公司	集团	公司
流动资产净值	13,295,411,317.83	9,226,716,457.41	10,416,944,243.63	6,032,044,359.94
总资产减流动负债	32,131,210,160.81	22,437,263,163.85	25,848,699,597.46	17,138,010,983.86

6. 其他事项

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。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、 母公司主要财务报表项目注释

1. 应收账款

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

根据开票日期，应收账款账龄分析如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
1年以内	779,144,682.84	674,136,012.54
1至2年	-	1,360.90
2至3年	-	48,000.00
3年以上	3,518,650.03	3,518,650.03
	782,663,332.87	677,704,023.47
减：应收账款坏账准备	32,468,493.06	37,230,516.39
	750,194,839.81	640,473,507.08

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、母公司主要财务报表项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
年初数	37,230,516.39	13,326,540.03
本年计提	-	23,903,976.36
本年减少	-	-
转回	(4,762,023.33)	-
年末数	32,468,493.06	37,230,516.39

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

	2010年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	677,572,023.47	99.98	37,098,516.39	5.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	132,000.00	0.02	132,000.00	100.00
	677,704,023.47	100.00	37,230,516.39	

于2011年12月31日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况(2010年12月31日：无)。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、 母公司主要财务报表项目注释(续)

1. 应收账款(续)

按组合计提坏账准备如下：

	2011年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	779,144,682.84	99.55	28,952,225.44	5.00
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	11,912.07	0.00	9,529.66	80.00
5年以上	3,506,737.96	0.45	3,506,737.96	100.00
	782,663,332.87	100.00	32,468,493.06	

	2010年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	674,136,012.54	99.49	33,703,218.25	5.00
1至2年	1,360.90	-	204.14	15.00
2至3年	48,000.00	0.01	14,400.00	30.00
3至4年	11,912.07	-	5,956.04	50.00
4至5年	-	-	-	80.00
5年以上	3,374,737.96	0.50	3,374,737.96	100.00
	677,572,023.47	100.00	37,098,516.39	

于2011年12月31日，本账户余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的账款(2010年12月31日：无)。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、 母公司主要财务报表项目注释(续)

1. 应收账款(续)

按组合计提坏账准备如下：(续)

于2011年12月31日，应收账款金额前五名如下：

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

于2010年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
陕西重型汽车有限公司	184,694,284.66	1年以内	27.25
包头北奔重型汽车有限公司蓬莱分公司	113,411,664.00	1年以内	16.73
北汽福田汽车股份有限公司	87,539,102.31	1年以内	12.92
长沙中联重工科技发展股份有限公司底盘分公司	55,588,935.00	1年以内	8.20
山推工程机械股份有限公司	36,624,477.94	1年以内	5.40
	477,858,463.91		70.50

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、 母公司主要财务报表项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
1年以内	725,877,459.96	126,284,295.60
1至2年	44,591,419.57	17,528,169.08
2至3年	17,473,577.29	888,323.00
3年以上	26,415,014.12	46,621,874.95
	814,357,470.94	191,322,662.63
减：其他应收款坏账准备	43,860,169.51	34,623,949.25
年末数	770,497,301.43	156,698,713.38

	2011年12月31日				2010年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
按组合计提坏账准备	814,357,470.94	100.00	43,860,169.51	5.39	191,322,662.63	100.00	34,623,949.25	18.10
	814,357,470.94	100.00	43,860,169.51	5.39	191,322,662.63	100.00	34,623,949.25	18.10

于2011年12月31日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 (2010年12月31日:无)。

按组合计提坏账准备如下：

	2011年12月31日				2010年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	725,877,459.96	89.14	7,862,647.63	1.08	126,284,295.60	66.01	1,444,193.92	1.14
1至2年	44,591,419.57	5.48	7,690,462.94	17.24	17,528,169.08	9.16	2,629,225.36	15.00
2至3年	17,473,577.29	2.15	5,242,073.19	30.00	888,323.00	0.46	266,496.90	30.00
3至4年	38,695.30	0.00	19,347.65	50.00	32,535,384.37	17.01	16,267,692.19	50.00
4至5年	16,653,403.61	2.04	13,322,722.89	80.00	350,748.51	0.18	280,598.81	80.00
5年以上	9,722,915.21	1.19	9,722,915.21	100.00	13,735,742.07	7.18	13,735,742.07	100.00
合计	814,357,470.94	100.00	43,860,169.51		191,322,662.63	100.00	34,623,949.25	

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、 母公司主要财务报表项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2011年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

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

于2010年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	96,941,668.09	1年以内	50.67
新疆机械设备进出口有限公司	16,560,657.03	3至4年	8.66
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	14,000,000.00	1至2年	7.32
莱州鲁源汽配有限公司	13,596,223.84	3至4年	7.11
杭州鸿源机械公司	9,203,387.08	5年以上	4.81
	150,301,936.04		78.57

于2011年12月31日，本账户余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2010年12月31日：无)。

3. 对联营企业投资

企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
潍柴动力西港(潍坊)新能源发动机有限公司	山东省潍坊市	马玉先	制造业	美元1,854,400.00
上海鑫联创业投资有限公司	上海市	聂新勇	项目投资	150,000,000.00
山重融资租赁有限公司	北京市	董平	融资租赁	920,000,000.00

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、 母公司主要财务报表项目注释(续)

3. 对联营企业投资(续)

	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润 本年数
潍柴动力西港(潍坊)新能源发动机有限公司	254,742,806.80	150,391,090.49	104,351,716.31	709,412,822.78	31,740,832.12
上海鑫联创业投资有限公司	719,738,217.99	199,752,523.23	519,985,694.76	-	416,241,478.18
山重融资租赁有限公司	2,933,806,285.36	1,957,937,616.39	975,868,668.97	181,917,170.39	45,831,341.24

4. 长期股权投资

	2011年12月31日	2010年12月31日
非上市投资成本法	6,123,083,254.61	4,598,555,427.13
非上市投资权益法	391,795,019.70	563,046,692.18
	6,514,878,274.31	5,161,602,119.31
减：长期股权投资减值准备	133,186,712.10	133,186,712.10
	6,381,691,562.21	5,028,415,407.21

于2011年12月31日，成本法长期股权投资明细如下：

	投资成本金额	期初数	本期增减	期末数	持股比例	表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	101,410,238.34	101,410,238.34	-	101,410,238.34	100.00%	100.00%	-	-	117,868,284.05
潍柴动力(潍坊)油品有限公司	10,706,159.11	10,706,159.11	-	10,706,159.11	100.00%	100.00%	-	-	6,232,074.68
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	460,150,000.00	20,000,000.00	440,150,000.00	460,150,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	185,984,058.24	185,984,058.24	-	185,984,058.24	100.00%	100.00%	-	-	11,978,123.50
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	130,898,993.14	130,898,993.14	-	130,898,993.14	100.00%	100.00%	-	-	-
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	38,363,180.85	23,363,180.85	15,000,000.00	38,363,180.85	100.00%	100.00%	-	-	-
株洲湘火炬汽车密封件有限责任公司	15,917,867.59	15,917,867.59	-	15,917,867.59	100.00%	100.00%	-	-	-
火炬进出口有限责任公司	33,973,054.98	33,973,054.98	-	33,973,054.98	98.34%	98.34%	-	-	-
MAT AUTOMOTIVE,INC.	183,025,122.28	183,025,122.28	-	183,025,122.28	75.00%	75.00%	-	-	-
潍柴动力(潍坊)再制造公司	122,000,000.00	30,000,000.00	92,000,000.00	122,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	13,878,840.78
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	181,522,784.00	178,544,956.52	2,977,827.48	181,522,784.00	100.00%	100.00%	-	-	-
潍柴动力(上海)科技发展有限公司	500,000,000.00	300,000,000.00	200,000,000.00	500,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	240,000,000.00	200,000,000.00	40,000,000.00	240,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
潍柴动力(北京)国际资源投资公司	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
新疆设备进出口有限公司	-	-	-	-	-	-	(12,118,687.10)	-	-
潍柴动力(青州)传控-技术有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、 母公司主要财务报表项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

于2011年12月31日，成本法长期股权投资明细如下(续)：

	投资成本金额	期初数	本期增减	期末数	持股比例	表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
株洲湘火炬房地产开发有限责任公司	13,592,301.67	13,592,301.67	-	13,592,301.67	94.66%	94.66%	-	-	-
株洲齿轮有限责任公司	532,334,743.21	332,334,743.21	200,000,000.00	532,334,743.21	87.91%	87.91%	-	-	13,633,155.62
上海和达汽配有限公司	39,163,469.71	39,163,469.71	-	39,163,469.71	75.00%	75.00%	-	-	1,971,218.68
东风越野汽车有限公司	75,415,728.37	75,415,728.37	-	75,415,728.37	60.00%	60.00%	-	-	-
牡丹江富通汽车空调有限公司	95,882,087.38	95,882,087.38	-	95,882,087.38	59.84%	59.84%	-	-	5,818,298.82
潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	10,400,000.00	10,400,000.00	-	10,400,000.00	52.00%	52.00%	-	-	-
陕西重型汽车有限公司	1,482,116,000.85	972,116,000.85	510,000,000.00	1,482,116,000.85	51.00%	51.00%	-	-	103,335,570.10
陕西法士特齿轮有限公司	1,082,558,680.59	1,082,558,680.59	-	1,082,558,680.59	51.00%	51.00%	-	-	149,020,834.52
陕西汉德车桥有限公司	14,507,358.03	14,507,358.03	-	14,507,358.03	3.06%	3.06%	-	-	-
山东欧润油品有限公司	9,426,918.00	9,426,918.00	-	9,426,918.00	46.00%	46.00%	-	-	-
宝鸡法士特齿轮有限公司	10,986,483.27	10,986,483.27	-	10,986,483.27	2.55%	2.55%	-	-	-
福田雷沃国际重工股份有限公司	-	75,600,000.00	(75,600,000.00)	-	0.00%	0.00%	-	-	-
株洲齿轮股份有限公司	1,680,000.00	1,680,000.00	-	1,680,000.00	2.45%	2.45%	-	-	-
东方人寿保险有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00	7.50%	7.50%	(60,000,000.00)	-	-
新世纪金融租赁有限公司	61,068,025.00	61,068,025.00	-	61,068,025.00	11.22%	11.22%	(61,068,025.00)	-	-
福田重型机械股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	4.66%	4.66%	-	-	-
成本法合计	6,123,083,254.61	4,598,555,427.13	1,524,527,827.48	6,123,083,254.61			(133,186,712.10)	-	423,736,400.75

于2011年12月31日，权益法长期股权投资明细如下：

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、 母公司主要财务报表项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

于2010年12月31日，成本法长期股权投资明细如下：

	投资成本金额	期初数	本期增减	期末数	持股比例	表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	101,410,238.34	101,410,238.34	-	101,410,238.34	100.00	100.00	-	-	-
潍柴动力(潍坊)油品有限公司	10,706,159.11	10,706,159.11	-	10,706,159.11	100.00	100.00	-	-	-
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	185,984,058.24	165,984,058.24	20,000,000.00	185,984,058.24	100.00	100.00	-	-	7,559,977.80
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	130,898,993.14	130,898,993.14	-	130,898,993.14	100.00	100.00	-	-	-
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	23,363,180.85	23,363,180.85	-	23,363,180.85	100.00	100.00	-	-	-
株洲湘火炬汽车密封件有限责任公司	15,917,867.59	15,917,867.59	-	15,917,867.59	100.00	100.00	-	-	-
火炬进出口有限责任公司	33,973,054.98	182,945,776.10	(148,972,721.12)	33,973,054.98	100.00	100.00	-	-	-
MAT AUTOMOTIVE,INC.	183,025,122.28	183,025,122.28	-	183,025,122.28	100.00	100.00	-	-	-
潍柴动力(潍坊)再制造公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	178,544,956.52	93,470,968.00	85,073,988.52	178,544,956.52	100.00	100.00	-	-	-
潍柴动力(上海)科技发展有限公司	300,000,000.00	200,000,000.00	100,000,000.00	300,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
潍柴动力(北京)国际资源投资公司	300,000,000.00	-	300,000,000.00	300,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
新疆设备进出口有限公司	-	-	-	-	100.00	100.00	12,118,687.10	-	-
株洲湘火炬房地产开发有限责任公司	13,592,301.67	13,592,301.67	-	13,592,301.67	94.66	95.66	-	-	-
株洲齿轮有限责任公司	332,334,743.21	132,334,743.21	200,000,000.00	332,334,743.21	82.15	82.15	-	-	5,281,925.28
上海和达汽配有限公司	39,163,469.71	39,163,469.71	-	39,163,469.71	75.00	75.00	-	-	1,732,936.66
东风越野汽车有限公司	75,415,728.37	75,415,728.37	-	75,415,728.37	60.00	60.00	-	-	-
牡丹江富通汽车空调有限公司	95,882,087.38	95,882,087.38	-	95,882,087.38	59.84	59.84	-	-	4,869,159.96
潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	10,400,000.00	10,400,000.00	-	10,400,000.00	52.00	52.00	-	-	-
陕西重型汽车有限公司	972,116,000.85	972,116,000.85	-	972,116,000.85	51.00	51.00	-	-	154,292,745.46
陕西法士特齿轮有限公司	1,082,558,680.59	1,082,558,680.59	-	1,082,558,680.59	51.00	51.00	-	-	169,904,621.86
陕西汉德车桥有限公司	14,507,358.03	14,507,358.03	-	14,507,358.03	3.06	3.06	-	-	8,138,297.87
山东欧润油品有限公司	9,426,918.00	9,426,918.00	-	9,426,918.00	46.00	46.00	-	-	-
宝鸡法士特齿轮有限公司	10,986,483.27	10,986,483.27	-	10,986,483.27	2.55	2.55	-	-	-
福田雷沃国际重工股份有限公司	75,600,000.00	20,000,000.00	55,600,000.00	75,600,000.00	6.25	6.25	-	-	-
株洲齿轮股份有限公司	1,680,000.00	1,680,000.00	-	1,680,000.00	2.45	2.45	-	-	-
东方人寿保险有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00	7.50	7.50	60,000,000.00	-	-
新世纪金融租赁有限公司	61,068,025.00	61,068,025.00	-	61,068,025.00	11.22	11.22	61,068,025.00	-	-
福田重型机械股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	4.66	4.66	-	-	-
成本法合计	4,598,555,427.13	3,986,854,159.73	611,701,267.40	4,598,555,427.13			133,186,712.10	-	351,779,664.89

于2010年12月31日，权益法长期股权投资明细如下：

	投资成本金额	年初数	本年增减	年末数	持股比例	表决权比例	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
权益法									
潍柴动力西港(潍坊)新能源发动机有限公司	33,093,013.09	23,275,422.63	18,688,976.50	41,964,399.13	40.00	40.00	-	-	-
上海鑫联创业投资有限公司	45,853,683.25	44,500,570.65	292,668,259.82	337,168,830.47	33.33	33.33	-	-	-
山重融资租赁有限公司	180,000,000.00	-	183,913,462.58	183,913,462.58	19.57	19.57	-	-	-
权益法合计	258,946,696.34	67,775,993.28	495,270,698.90	563,046,692.18			-	-	-

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、 母公司主要财务报表项目注释(续)

5. 营业收入及成本

	营业收入		营业成本	
	2011年	2010年	2011年	2010年
主营业务				
商品销售及其他	22,937,204,697.10	27,224,994,722.94	15,052,487,468.85	18,141,941,174.50
其他业务	2,272,810,687.18	1,578,222,218.18	2,075,391,036.56	1,380,751,794.63
	25,210,015,384.28	28,803,216,941.12	17,127,878,505.41	19,522,692,969.13

主营业务的分行业信息如下：

	营业收入		营业成本	
	2011年	2010年	2011年	2010年
交通运输设备				
制造业	22,937,204,697.10	27,224,994,722.94	15,052,487,468.78	18,141,941,174.50
	22,937,204,697.10	27,224,994,722.94	15,052,487,468.78	18,141,941,174.50

2011年前五名客户的营业收入如下：

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、 母公司主要财务报表项目注释(续)

5. 营业收入及成本(续)

2010年前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例(%)
陕西重型汽车有限公司	5,125,282,032.28	17.79
北汽福田汽车股份有限公司	4,838,052,954.68	16.80
一汽解放青岛汽车厂	3,373,525,366.12	11.71
安徽华菱重型汽车有限公司	1,482,084,781.20	5.15
上汽依维柯红岩商用车有限公司	1,207,562,833.19	4.19
	16,026,507,967.47	55.64

6. 投资收益

	2011年	2010年
成本法核算的长期股权投资	423,736,400.75	351,779,664.89
权益法核算的长期股权投资	128,897,916.48	3,577,505.15
其中：联营企业投资收益	*128,897,916.48*	*3,577,505.15*
处置子公司产生的投资损失	-	(46,038.30)
处置其他长期股权投资产生的投资收益	28,540,000.00	58,200,000.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	5,600,000.00	3,600,000.00
	586,774,317.23	417,111,131.74

成本法核算的长期股权投资收益单位如下：

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、 母公司主要财务报表项目注释(续)

6. 投资收益(续)

成本法核算的长期股权投资收益单位如下：(续)

	2010年
陕西法士特齿轮公司	169,904,621.86
陕西重型汽车有限公司	154,292,745.46
陕西汉德车桥有限公司	8,138,297.87
上海和达汽车配件有限公司	1,732,936.66
株洲齿轮有限责任公司	5,281,925.28
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	7,559,977.80
牡丹江富通汽车空调有限公司	4,869,159.96
	351,779,664.89

权益法核算的长期股权投资收益单位如下：

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

	2010年
上海鑫联创业投资有限公司	(6,864,283.93)
潍柴动力西港(潍坊)新能源发动机有限公司	6,528,326.50
山重融资租赁有限公司	3,913,462.58
	3,577,505.15

于2011年12月31日，本公司投资收益汇回均无重大限制。

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年12月31日

人民币元

十一、 母公司主要财务报表项目注释(续)

7. 现金流量表补充资料

		2011年	2010年
净利润		5,116,932,142.65	5,766,926,153.83
加:	计提的资产减值准备	4,562,996.57	12,239,323.03
	固定资产及投资性房地产折旧	358,609,763.54	348,752,691.80
	无形资产摊销	6,537,755.48	7,249,399.95
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)/损失	(2,036,794.85)	(9,517,581.74)
	财务费用	102,766,308.56	79,548,559.69
	投资收益	(586,774,317.23)	(417,111,131.74)
	递延所得税资产的减少/(增加)	94,942,955.07	(215,111,401.03)
	递延所得税负债的增加/(减少)	2,333,400.08	2,322,539.12
	存货的减少/(增加)	(721,106,770.19)	(117,449,065.63)
	经营性应收项目的(增加)/减少	1,855,211,313.57	(3,992,808,799.26)
	经营性应付项目的(减少)/增加	1,583,159,458.43	4,404,174,411.00
	其他	(1,200,179,510.55)	(84,270,846.45)
经营活动产生的现金流量净额		6,614,958,701.13	5,784,944,252.57

8. 现金及现金等价物

		2011年12月31日	2010年12月31日
现金			
其中：	库存现金	181,944.12	67,488.24
	可随时用于支付的银行存款	8,933,647,528.74	4,327,491,037.43
期/年末现金及现金等价物余额		8,933,829,472.86	4,327,558,525.67

十二、比较数据

若干比较数据以经过重述，以符合本年度之列报要求。

潍柴动力股份有限公司

财务报表补充资料

2011年12月31日

人民币元

1、 非经常性损益明细表

	2011年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	47,758,456.85
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	172,145,893.26
债务重组损益	18,108,605.49
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	81,668,733.76
业务合并的合并对价小于取得被合并业务可辨认净资产公允价值产生的收益	12,749,645.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,975,298.41
	363,406,633.40
所得税影响数	(60,835,871.26)
少数股东权益影响数	(75,538,733.25)
	227,032,028.89

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

潍柴动力股份有限公司

财务报表补充资料

2011年12月31日

人民币元

2、 净资产收益率和每股收益

2011年

	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益 (人民币元)
归属于公司普通股股东的净利润	27.10	3.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.00	3.22

2010年

	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益 (人民币元)
归属于公司普通股股东的净利润	44.91	4.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.02	3.99

本公司无稀释性潜在普通股。

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

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

二〇一二年三月二十九日