

# 潍柴重机股份有限公司

## 审计报告

和信审字（2016）第 000022 号

| 目 录                    | 页 码   |
|------------------------|-------|
| 一、审计报告                 | 1-2   |
| 二、已审财务报表及附注            |       |
| 1、合并资产负债表、母公司资产负债表     | 3-6   |
| 2、合并利润表、母公司利润表         | 7-8   |
| 3、合并现金流量表、母公司现金流量表     | 9-10  |
| 4、合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表 | 11-14 |
| 5、财务报表附注               | 15-69 |



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一六年三月二十九日

# 审计报告

和信审字(2016)第 000022 号

## 潍柴重机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的潍柴重机股份有限公司（以下简称潍柴重机公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、审计意见

我们认为，潍柴重机公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了潍柴重机公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师:花建平

中国 济南

中国注册会计师:李桂凤

2016 年 3 月 29 日



## 合并资产负债表

编制单位：潍柴重机股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注   | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   | 五.1  | 510,451,492.43          | 622,870,145.58          |
| 结算备付金                  |      |                         |                         |
| 拆出资金                   |      |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         |
| 应收票据                   | 五.2  | 79,267,750.25           | 21,824,432.25           |
| 应收账款                   | 五.3  | 198,177,788.28          | 190,551,449.77          |
| 预付款项                   | 五.4  | 15,222,505.37           | 14,642,219.55           |
| 应收保费                   |      |                         |                         |
| 应收分保账款                 |      |                         |                         |
| 应收分保合同准备金              |      |                         |                         |
| 应收利息                   | 五.5  | 1,344,900.00            | 1,796,500.00            |
| 应收股利                   |      |                         |                         |
| 其他应收款                  | 五.6  | 2,160,540.79            | 2,699,735.58            |
| 买入返售金融资产               |      |                         |                         |
| 存货                     | 五.7  | 467,958,977.92          | 539,421,929.89          |
| 划分为持有待售的资产             |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 | 五.8  | 5,798,766.87            | 2,158,665.56            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>1,280,382,721.91</b> | <b>1,395,965,078.18</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |
| 发放贷款及垫款                |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      |                         |                         |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         |
| 长期股权投资                 | 五.9  | 433,027,543.16          | 423,619,862.41          |
| 投资性房地产                 |      |                         |                         |
| 固定资产                   | 五.10 | 1,380,736,050.36        | 1,326,712,105.31        |
| 在建工程                   | 五.11 | 118,852,472.81          | 156,104,669.43          |
| 工程物资                   |      |                         |                         |
| 固定资产清理                 | 五.12 | 119.25                  | 13,319.95               |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 无形资产                   | 五.13 | 174,105,641.07          | 174,271,678.44          |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |      |                         |                         |
| 递延所得税资产                | 五.14 | 60,509,391.92           | 56,483,022.52           |
| 其他非流动资产                |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>2,167,231,218.57</b> | <b>2,137,204,658.06</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>3,447,613,940.48</b> | <b>3,533,169,736.24</b> |

公司法定代表人：徐宏

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：白国伟

## 合并资产负债表（续）

编制单位：潍柴重机股份有限公司

2015年12月31日

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 附注   | 期末余额                    | 期初余额                    |
|----------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>         |      |                         |                         |
| 短期借款                 |      |                         |                         |
| 向中央银行借款              |      |                         |                         |
| 吸收存款及同业存放            |      |                         |                         |
| 拆入资金                 |      |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期      |      |                         |                         |
| 衍生金融负债               |      |                         |                         |
| 应付票据                 | 五.16 | 660,834,997.30          | 730,121,101.63          |
| 应付账款                 | 五.17 | 796,816,853.91          | 881,074,541.41          |
| 预收款项                 | 五.18 | 77,502,439.47           | 61,277,060.25           |
| 卖出回购金融资产款            |      |                         |                         |
| 应付手续费及佣金             |      |                         |                         |
| 应付职工薪酬               | 五.19 | 91,636,346.85           | 66,345,429.09           |
| 应交税费                 | 五.20 | 33,531,280.79           | 30,961,887.12           |
| 应付利息                 |      |                         |                         |
| 应付股利                 |      |                         |                         |
| 其他应付款                | 五.21 | 353,639,595.37          | 401,771,555.00          |
| 应付分保账款               |      |                         |                         |
| 保险合同准备金              |      |                         |                         |
| 代理买卖证券款              |      |                         |                         |
| 代理承销证券款              |      |                         |                         |
| 划分为持有待售的负债           |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债          |      |                         |                         |
| 其他流动负债               | 五.22 | 9,372,536.24            | 9,781,321.61            |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>2,023,334,049.93</b> | <b>2,181,332,896.11</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                         |                         |
| 长期借款                 |      |                         |                         |
| 应付债券                 |      |                         |                         |
| 其中：优先股               |      |                         |                         |
| 永续债                  |      |                         |                         |
| 长期应付款                |      |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬             | 五.23 | 14,849,114.10           | 9,547,143.51            |
| 专项应付款                |      |                         |                         |
| 预计负债                 | 五.24 | 13,507,902.79           | 9,201,855.69            |
| 递延收益                 | 五.25 | 105,897,346.68          | 74,982,575.04           |
| 递延所得税负债              | 五.14 | 260,601.11              |                         |
| 其他非流动负债              |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>134,514,964.68</b>   | <b>93,731,574.24</b>    |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>2,157,849,014.61</b> | <b>2,275,064,470.35</b> |
| <b>所有者权益：</b>        |      |                         |                         |
| 股本                   | 五.26 | 276,100,500.00          | 276,100,500.00          |
| 其他权益工具               |      |                         |                         |
| 其中：优先股               |      |                         |                         |
| 永续债                  |      |                         |                         |
| 资本公积                 | 五.27 | 589,112,805.44          | 589,112,805.44          |
| 减：库存股                |      |                         |                         |
| 其他综合收益               |      |                         |                         |
| 专项储备                 | 五.28 | 4,592,962.23            | 3,856,994.44            |
| 盈余公积                 | 五.29 | 71,250,105.75           | 67,545,265.85           |
| 一般风险准备               |      |                         |                         |
| 未分配利润                | 五.30 | 342,491,950.77          | 316,269,180.34          |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> |      | <b>1,283,548,324.19</b> | <b>1,252,884,746.07</b> |
| 少数股东权益               |      | 6,216,601.68            | 5,220,519.82            |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | <b>1,289,764,925.87</b> | <b>1,258,105,265.89</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | <b>3,447,613,940.48</b> | <b>3,533,169,736.24</b> |

公司法定代表人：徐宏

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：白国伟

## 母公司资产负债表

编制单位：潍柴重机股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注   | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   |      | 478,782,456.47          | 616,545,424.14          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         |
| 应收票据                   |      | 55,734,932.25           | 19,965,182.25           |
| 应收账款                   | 十二.1 | 173,280,630.78          | 166,340,283.26          |
| 预付款项                   |      | 13,682,783.47           | 14,313,296.94           |
| 应收利息                   |      | 1,344,900.00            | 1,796,500.00            |
| 应收股利                   |      |                         |                         |
| 其他应收款                  | 十二.2 | 2,103,178.79            | 2,185,045.88            |
| 存货                     |      | 392,957,356.58          | 449,795,831.54          |
| 划分为持有待售的资产             |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 |      |                         | 237,605.14              |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>1,117,886,238.34</b> | <b>1,271,179,169.15</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      |                         |                         |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         |
| 长期股权投资                 | 十二.3 | 483,027,543.16          | 473,619,862.41          |
| 投资性房地产                 |      |                         |                         |
| 固定资产                   |      | 1,353,865,078.25        | 1,312,621,465.46        |
| 在建工程                   |      | 118,852,472.81          | 156,104,669.43          |
| 工程物资                   |      |                         |                         |
| 固定资产清理                 |      | 119.25                  | 13,319.95               |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 无形资产                   |      | 174,102,242.99          | 174,271,678.44          |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |      |                         |                         |
| 递延所得税资产                |      | 56,153,568.65           | 53,748,305.47           |
| 其他非流动资产                |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>2,186,001,025.11</b> | <b>2,170,379,301.16</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>3,303,887,263.45</b> | <b>3,441,558,470.31</b> |

公司法定代表人：徐宏

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：白国伟

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：潍柴重机股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 附注 | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>      |    |                         |                         |
| 短期借款              |    |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损  |    |                         |                         |
| 衍生金融负债            |    |                         |                         |
| 应付票据              |    | 660,834,997.30          | 730,171,101.63          |
| 应付账款              |    | 694,717,454.91          | 798,252,693.01          |
| 预收款项              |    | 61,618,138.33           | 50,810,589.79           |
| 应付职工薪酬            |    | 88,637,630.01           | 64,458,911.33           |
| 应交税费              |    | 31,136,760.43           | 27,682,164.72           |
| 应付利息              |    |                         |                         |
| 应付股利              |    |                         |                         |
| 其他应付款             |    | 346,570,418.95          | 427,729,593.81          |
| 划分为持有待售的负债        |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债       |    |                         |                         |
| 其他流动负债            |    | 9,372,536.24            | 9,781,321.61            |
| <b>流动负债合计</b>     |    | <b>1,892,887,936.17</b> | <b>2,108,886,375.90</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |    |                         |                         |
| 长期借款              |    |                         |                         |
| 应付债券              |    |                         |                         |
| 其中：优先股            |    |                         |                         |
| 永续债               |    |                         |                         |
| 长期应付款             |    |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬          |    | 14,849,114.10           | 9,547,143.51            |
| 专项应付款             |    |                         |                         |
| 预计负债              |    | 13,507,902.79           | 9,201,855.69            |
| 递延收益              |    | 105,897,346.68          | 74,982,575.04           |
| 递延所得税负债           |    | 255,744.50              |                         |
| 其他非流动负债           |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    |    | <b>134,510,108.07</b>   | <b>93,731,574.24</b>    |
| <b>负债合计</b>       |    | <b>2,027,398,044.24</b> | <b>2,202,617,950.14</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |    |                         |                         |
| 股本                |    | 276,100,500.00          | 276,100,500.00          |
| 其他权益工具            |    |                         |                         |
| 其中：优先股            |    |                         |                         |
| 永续债               |    |                         |                         |
| 资本公积              |    | 589,112,805.44          | 589,112,805.44          |
| 减：库存股             |    |                         |                         |
| 其他综合收益            |    |                         |                         |
| 专项储备              |    | 3,016,468.81            | 2,516,168.79            |
| 盈余公积              |    | 71,250,105.75           | 67,545,265.85           |
| 未分配利润             |    | 337,009,339.21          | 303,665,780.09          |
| <b>所有者权益合计</b>    |    | <b>1,276,489,219.21</b> | <b>1,238,940,520.17</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |    | <b>3,303,887,263.45</b> | <b>3,441,558,470.31</b> |

公司法定代表人：徐宏

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：白国伟

## 合并利润表

编制单位：潍柴重机股份有限公司

2015 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                                 | 附注   | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                     | 五.31 | <b>2,435,210,479.21</b> | <b>3,076,471,293.15</b> |
| 其中：营业收入                            | 五.31 | 2,435,210,479.21        | 3,076,471,293.15        |
| 利息收入                               |      |                         |                         |
| 已赚保费                               |      |                         |                         |
| 手续费及佣金收入                           |      |                         |                         |
| <b>二、营业总成本</b>                     |      | <b>2,443,898,043.18</b> | <b>3,060,638,830.41</b> |
| 其中：营业成本                            | 五.31 | 2,128,666,957.95        | 2,714,875,438.65        |
| 利息支出                               |      |                         |                         |
| 手续费及佣金支出                           |      |                         |                         |
| 退保金                                |      |                         |                         |
| 赔付支出净额                             |      |                         |                         |
| 提取保险合同准备金净额                        |      |                         |                         |
| 保单红利支出                             |      |                         |                         |
| 分保费用                               |      |                         |                         |
| 营业税金及附加                            | 五.32 | 9,577,423.56            | 9,084,819.12            |
| 销售费用                               | 五.33 | 99,600,059.93           | 114,608,632.46          |
| 管理费用                               | 五.34 | 202,611,562.02          | 211,031,713.16          |
| 财务费用                               | 五.35 | -13,154,287.11          | -12,862,188.67          |
| 资产减值损失                             | 五.36 | 16,596,326.83           | 23,900,415.69           |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |      |                         |                         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | 五.37 | 30,746,884.20           | 30,827,407.15           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 | 五.37 | 30,746,884.20           | 30,827,407.15           |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                    |      |                         |                         |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>           |      | <b>22,059,320.23</b>    | <b>46,659,869.89</b>    |
| 加：营业外收入                            | 五.38 | 10,546,249.02           | 5,763,419.78            |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      | 19,370.40               | 956,348.44              |
| 减：营业外支出                            | 五.39 | 321,109.76              | 220,847.92              |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      | 213,282.17              | 190,169.87              |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>         |      | <b>32,284,459.49</b>    | <b>52,202,441.75</b>    |
| 减：所得税费用                            | 五.40 | 1,360,767.30            | 5,565,721.39            |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>           |      | <b>30,923,692.19</b>    | <b>46,636,720.36</b>    |
| 归属于母公司所有者的净利润                      |      | 29,927,610.33           | 46,316,200.54           |
| 少数股东损益                             |      | 996,081.86              | 320,519.82              |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               |      |                         |                         |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |      |                         |                         |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |                         |                         |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                         |                         |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                         |                         |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |      |                         |                         |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                         |                         |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                         |                         |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                         |                         |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |      |                         |                         |
| 5.外币财务报表折算差额                       |      |                         |                         |
| 6.其他                               |      |                         |                         |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |      |                         |                         |
| <b>七、综合收益总额</b>                    |      | <b>30,923,692.19</b>    | <b>46,636,720.36</b>    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |      | 29,927,610.33           | 46,316,200.54           |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |      | 996,081.86              | 320,519.82              |
| <b>八、每股收益：</b>                     |      |                         |                         |
| （一）基本每股收益                          | 五.41 | 0.11                    | 0.17                    |
| （二）稀释每股收益                          | 五.41 | 0.11                    | 0.17                    |

公司法定代表人：徐宏

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：白国伟



## 母公司利润表

编制单位：潍柴重机股份有限公司

2015 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                                 | 附注   | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业收入</b>                      | 十二.4 | <b>2,175,881,975.73</b> | <b>2,762,683,516.21</b> |
| 减：营业成本                             | 十二.4 | 1,902,916,727.48        | 2,438,763,958.56        |
| 营业税金及附加                            |      | 7,979,595.92            | 7,669,614.73            |
| 销售费用                               |      | 88,270,665.54           | 108,496,758.17          |
| 管理费用                               |      | 193,811,709.00          | 202,558,211.65          |
| 财务费用                               |      | -13,088,604.24          | -12,831,717.88          |
| 资产减值损失                             |      | 12,989,710.32           | 21,973,341.33           |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）              |      |                         |                         |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                    | 十二.5 | 42,050,601.14           | 39,980,884.94           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 | 十二.5 | 30,746,884.20           | 30,827,407.15           |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>           |      | <b>25,052,772.85</b>    | <b>36,034,234.59</b>    |
| 加：营业外收入                            |      | 10,508,847.68           | 5,761,632.43            |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      | 19,370.40               | 956,348.44              |
| 减：营业外支出                            |      | 230,628.36              | 191,402.66              |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      | 212,059.93              | 190,169.87              |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>         |      | <b>35,330,992.17</b>    | <b>41,604,464.36</b>    |
| 减：所得税费用                            |      | -1,717,406.85           | 575,306.76              |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>           |      | <b>37,048,399.02</b>    | <b>41,029,157.60</b>    |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>               |      | -                       |                         |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      | -                       |                         |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                         |                         |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                         |                         |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |      | -                       |                         |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                         |                         |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                         |                         |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                         |                         |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |      |                         |                         |
| 5.外币财务报表折算差额                       |      |                         |                         |
| 6.其他                               |      |                         |                         |
| <b>六、综合收益总额</b>                    |      | <b>37,048,399.02</b>    | <b>41,029,157.60</b>    |
| <b>七、每股收益：</b>                     |      |                         |                         |
| （一）基本每股收益                          |      | 0.13                    | 0.15                    |
| （二）稀释每股收益                          |      | 0.13                    | 0.15                    |

公司法定代表人：徐宏

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：白国伟

## 合并现金流量表

编制单位：潍柴重机股份有限公司

2015 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注   | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 2,668,885,390.84        | 3,350,960,650.19        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      |                         |                         |
| 向中央银行借款净增加额               |      |                         |                         |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      |                         |                         |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      |                         |                         |
| 收到再保险业务现金净额               |      |                         |                         |
| 保户储金及投资款净增加额              |      |                         |                         |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  |      |                         |                         |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      |                         |                         |
| 拆入资金净增加额                  |      |                         |                         |
| 回购业务资金净增加额                |      |                         |                         |
| 收到的税费返还                   |      |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五.42 | 17,737,108.99           | 14,816,959.64           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>2,686,622,499.83</b> | <b>3,365,777,609.83</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 2,103,577,981.31        | 2,516,090,131.73        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                         |                         |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                         |                         |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                         |                         |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                         |                         |
| 支付保单红利的现金                 |      |                         |                         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 292,119,211.81          | 295,298,068.67          |
| 支付的各项税费                   |      | 104,289,227.88          | 127,795,871.83          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五.42 | 67,208,432.74           | 60,286,345.62           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>2,567,194,853.74</b> | <b>2,999,470,417.85</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>119,427,646.09</b>   | <b>366,307,191.98</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |      |                         |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 21,339,203.45           | 25,698,557.98           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | -                       | 960,000.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五.42 | 35,220,000.00           |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>56,559,203.45</b>    | <b>26,658,557.98</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 149,314,201.36          | 291,584,106.68          |
| 投资支付的现金                   |      |                         |                         |
| 质押贷款净增加额                  |      |                         |                         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>149,314,201.36</b>   | <b>291,584,106.68</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-92,754,997.91</b>   | <b>-264,925,548.70</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                         | 4,900,000.00            |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                         | 4,900,000.00            |
| 取得借款收到的现金                 |      |                         |                         |
| 发行债券收到的现金                 |      |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五.42 |                         | 22,202.92               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>-</b>                | <b>4,922,202.92</b>     |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                         |                         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      |                         |                         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                         |                         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-</b>                | <b>4,922,202.92</b>     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>1,098,526.83</b>     |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>27,771,175.01</b>    | <b>106,303,846.20</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 279,535,631.72          | 173,231,785.52          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>307,306,806.73</b>   | <b>279,535,631.72</b>   |

公司法定代表人：徐宏

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：白国伟

## 母公司现金流量表

编制单位：潍柴重机股份有限公司

2015 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 2,395,507,225.40        | 3,040,834,133.38        |
| 收到的税费返还                   |    |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 67,853,762.57           | 137,184,922.41          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>2,463,360,987.97</b> | <b>3,178,019,055.79</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,925,580,927.61        | 2,322,982,685.81        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 287,340,787.22          | 291,803,489.42          |
| 支付的各项税费                   |    | 84,354,139.71           | 110,484,093.95          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 83,312,314.92           | 86,425,432.47           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>2,380,588,169.46</b> | <b>2,811,695,701.65</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>82,772,818.51</b>    | <b>366,323,354.14</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    |                         |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 32,642,920.39           | 25,698,557.98           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                         | 960,000.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 35,220,000.00           |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>67,862,920.39</b>    | <b>26,658,557.98</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 149,307,405.24          | 291,556,703.41          |
| 投资支付的现金                   |    |                         |                         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>149,307,405.24</b>   | <b>291,556,703.41</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-81,444,484.85</b>   | <b>-264,898,145.43</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |    |                         |                         |
| 发行债券收到的现金                 |    |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                         | 22,202.92               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>-</b>                | <b>22,202.92</b>        |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                         |                         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                         |                         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-</b>                | <b>22,202.92</b>        |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>1,098,526.83</b>     |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>2,426,860.49</b>     | <b>101,447,411.63</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 273,210,910.28          | 171,763,498.65          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>275,637,770.77</b>   | <b>273,210,910.28</b>   |

公司法定代表人：徐宏

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：白国伟

## 合并所有者权益变动表

2015 年 1-12 月

编制单位：潍柴重机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期             |             |             |        |                |           |                |              |               |                |                | 少数股东权益       | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|-----------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |             |        |                |           |                |              |               |                |                |              |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具      |             |        | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |              |                  |
|                       |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |           |                |              |               |                |                |              |                  |
| 一、上年期末余额              | 276,100,500.00 |             |             |        | 589,112,805.44 |           |                | 3,856,994.44 | 67,545,265.85 |                | 316,269,180.34 | 5,220,519.82 | 1,258,105,265.89 |
| 加：会计政策变更              |                |             |             |        |                |           |                |              |               |                |                |              |                  |
| 前期差错更正                |                |             |             |        |                |           |                |              |               |                |                |              |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |             |             |        |                |           |                |              |               |                |                |              |                  |
| 其他                    |                |             |             |        |                |           |                |              |               |                |                |              |                  |
| 二、本年期初余额              | 276,100,500.00 |             |             |        | 589,112,805.44 |           |                | 3,856,994.44 | 67,545,265.85 |                | 316,269,180.34 | 5,220,519.82 | 1,258,105,265.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |             |             |        |                |           |                | 735,967.79   | 3,704,839.90  | -              | 26,222,770.43  | 996,081.86   | 31,659,659.98    |
| （一）综合收益总额             |                |             |             |        |                |           |                |              |               |                | 29,927,610.33  | 996,081.86   | 30,923,692.19    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |             |             |        |                |           |                |              |               |                |                |              |                  |
| 1.股东投入的普通股            |                |             |             |        |                |           |                |              |               |                |                |              |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |             |             |        |                |           |                |              |               |                |                |              |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |             |             |        |                |           |                |              |               |                |                |              |                  |
| 4.其他                  |                |             |             |        |                |           |                |              |               |                |                |              |                  |
| （三）利润分配               |                |             |             |        |                |           |                |              | 3,704,839.90  | -              | -3,704,839.90  |              |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |             |             |        |                |           |                |              | 3,704,839.90  |                | -3,704,839.90  |              |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                |             |             |        |                |           |                |              |               |                |                |              |                  |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                |             |             |        |                |           |                |              |               |                |                |              |                  |
| 4.其他                  |                |             |             |        |                |           |                |              |               |                |                |              |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |             |             |        |                |           |                |              |               |                |                |              |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |             |             |        |                |           |                |              |               |                |                |              |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |             |             |        |                |           |                |              |               |                |                |              |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |             |             |        |                |           |                |              |               |                |                |              |                  |
| 4.其他                  |                |             |             |        |                |           |                |              |               |                |                |              |                  |
| （五）专项储备               |                |             |             |        |                |           |                | 735,967.79   |               |                |                |              | 735,967.79       |
| 1.本期提取                |                |             |             |        |                |           |                | 4,932,703.45 |               |                |                |              | 4,932,703.45     |
| 2.本期使用                |                |             |             |        |                |           |                | 4,196,735.66 |               |                |                |              | 4,196,735.66     |
| （六）其他                 |                |             |             |        |                |           |                |              |               |                |                |              |                  |
| 四、本期期末余额              | 276,100,500.00 | -           | -           | -      | 589,112,805.44 | -         | -              | 4,592,962.23 | 71,250,105.75 | -              | 342,491,950.77 | 6,216,601.68 | 1,289,764,925.87 |

公司法定代表人：徐宏

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：白国伟

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：潍柴重机股份有限公司

2015 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 上期             |             |        |  |                |           |            |              |               |                    |                |              |                  |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|-----------|------------|--------------|---------------|--------------------|----------------|--------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |        |  |                |           |            |              |               |                    | 少数股东权益         | 所有者权益合计      |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具      |        |  | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一<br>般风<br>险准<br>备 |                |              | 未分配利润            |
| 优<br>先<br>股           |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                |           |            |              |               |                    |                |              |                  |
| 一、上年期末余额              | 276,100,500.00 |             |        |  | 589,090,602.52 |           |            | 3,486,460.56 | 63,442,350.09 |                    | 274,055,895.56 |              | 1,206,175,808.73 |
| 加：会计政策变更              |                |             |        |  |                |           |            |              |               |                    |                |              |                  |
| 前期差错更正                |                |             |        |  |                |           |            |              |               |                    |                |              |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |             |        |  |                |           |            |              |               |                    |                |              |                  |
| 其他                    |                |             |        |  |                |           |            |              |               |                    |                |              |                  |
| 二、本年期初余额              | 276,100,500.00 |             |        |  | 589,090,602.52 |           |            | 3,486,460.56 | 63,442,350.09 |                    | 274,055,895.56 |              | 1,206,175,808.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |             |        |  | 22,202.92      |           |            | 370,533.88   | 4,102,915.76  |                    | 42,213,284.78  | 5,220,519.82 | 51,929,457.16    |
| （一）综合收益总额             |                |             |        |  |                |           |            |              |               |                    | 46,316,200.54  | 320,519.82   | 46,636,720.36    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |             |        |  | 22,202.92      |           |            |              |               |                    |                | 4,900,000.00 | 4,922,202.92     |
| 1.股东投入的普通股            |                |             |        |  |                |           |            |              |               |                    |                | 4,900,000.00 | 4,900,000.00     |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |             |        |  |                |           |            |              |               |                    |                |              |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |             |        |  |                |           |            |              |               |                    |                |              |                  |
| 4.其他                  |                |             |        |  | 22,202.92      |           |            |              |               |                    |                |              | 22,202.92        |
| （三）利润分配               |                |             |        |  |                |           |            |              | 4,102,915.76  |                    | -4,102,915.76  |              |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |             |        |  |                |           |            |              | 4,102,915.76  |                    | -4,102,915.76  |              |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                |             |        |  |                |           |            |              |               |                    |                |              |                  |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                |             |        |  |                |           |            |              |               |                    |                |              |                  |
| 4.其他                  |                |             |        |  |                |           |            |              |               |                    |                |              |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |             |        |  |                |           |            |              |               |                    |                |              |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |             |        |  |                |           |            |              |               |                    |                |              |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |             |        |  |                |           |            |              |               |                    |                |              |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |             |        |  |                |           |            |              |               |                    |                |              |                  |
| 4.其他                  |                |             |        |  |                |           |            |              |               |                    |                |              |                  |
| （五）专项储备               |                |             |        |  |                |           |            | 370,533.88   |               |                    |                |              | 370,533.88       |
| 1.本期提取                |                |             |        |  |                |           |            | 4,225,316.54 |               |                    |                |              | 4,225,316.54     |
| 2.本期使用                |                |             |        |  |                |           |            | 3,854,782.66 |               |                    |                |              | 3,854,782.66     |
| （六）其他                 |                |             |        |  |                |           |            |              |               |                    |                |              |                  |
| 四、本期期末余额              | 276,100,500.00 |             |        |  | 589,112,805.44 |           |            | 3,856,994.44 | 67,545,265.85 |                    | 316,269,180.34 | 5,220,519.82 | 1,258,105,265.89 |

公司法定代表人：徐宏

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：白国伟

## 母公司所有者权益变动表

2015 年 1-12 月

编制单位：潍柴重机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |               |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 276,100,500.00 |        |     |    | 589,112,805.44 |       |        | 2,516,168.79 | 67,545,265.85 | 303,665,780.09 | 1,238,940,520.17 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                | -                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                | -                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                | -                |
| 二、本年期初余额              | 276,100,500.00 | -      | -   | -  | 589,112,805.44 | -     | -      | 2,516,168.79 | 67,545,265.85 | 303,665,780.09 | 1,238,940,520.17 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | 500,300.02   | 3,704,839.90  | 33,343,559.12  | 37,548,699.04    |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                |       |        |              |               | 37,048,399.02  | 37,048,399.02    |
| (二) 所有者投入和减少资本        | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -            | -             | -              | -                |
| 1.股东投入的普通股            |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                | -                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                | -                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                | -                |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                | -                |
| (三) 利润分配              | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -            | 3,704,839.90  | -3,704,839.90  | -                |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |        |              | 3,704,839.90  | -3,704,839.90  | -                |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                | -                |
| 3.其他                  |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                | -                |
| (四) 所有者权益内部结转         | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -            | -             | -              | -                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                | -                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                | -                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |       |        |              | -             |                | -                |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                | -                |
| (五) 专项储备              | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | 500,300.02   | -             | -              | 500,300.02       |
| 1.本期提取                |                |        |     |    |                |       |        | 4,451,256.55 |               |                | 4,451,256.55     |
| 2.本期使用                |                |        |     |    |                |       |        | 3,950,956.53 |               |                | 3,950,956.53     |
| (六) 其他                |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                | -                |
| 四、本期期末余额              | 276,100,500.00 | -      | -   | -  | 589,112,805.44 | -     | -      | 3,016,468.81 | 71,250,105.75 | 337,009,339.21 | 1,276,489,219.21 |

公司法定代表人：徐宏

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：白国伟

## 母公司所有者权益变动表（续）

2015 年 1-12 月

编制单位：潍柴重机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |              |               |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 276,100,500.00 |        |     |    | 589,090,602.52 |       |        | 2,578,005.81 | 63,442,350.09 | 266,739,538.25 | 1,197,950,996.67 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 276,100,500.00 |        |     |    | 589,090,602.52 |       |        | 2,578,005.81 | 63,442,350.09 | 266,739,538.25 | 1,197,950,996.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 22,202.92      |       |        | -61,837.02   | 4,102,915.76  | 36,926,241.84  | 40,989,523.50    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |              |               | 41,029,157.60  | 41,029,157.60    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 22,202.92      |       |        |              |               |                | 22,202.92        |
| 1.股东投入的普通股            |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
| 4.其他                  |                |        |     |    | 22,202.92      |       |        |              |               |                | 22,202.92        |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |              | 4,102,915.76  | -4,102,915.76  |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |        |              | 4,102,915.76  | -4,102,915.76  |                  |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
| 3.其他                  |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |        | -61,837.02   |               |                | -61,837.02       |
| 1.本期提取                |                |        |     |    |                |       |        | 3,630,241.58 |               |                | 3,630,241.58     |
| 2.本期使用                |                |        |     |    |                |       |        | 3,692,078.60 |               |                | 3,692,078.60     |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |              |               |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 276,100,500.00 |        |     |    | 589,112,805.4  |       |        | 2,516,168.79 | 67,545,265.85 | 303,665,780.09 | 1,238,940,520.17 |

公司法定代表人：徐宏

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：白国伟

# 2015 年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

## 一、公司基本情况

潍柴重机股份有限公司（原山东巨力股份有限公司于 2009 年 5 月 22 日将公司名称变更为“潍柴重机股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）系经潍坊市经济体制改革委员会潍改发[1993]20 号文批准，由潍坊巨力机械总厂独家发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。1998 年 3 月 3 日，经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]7 号和证监发字[1998]8 号文批准，公司向社会公开发行境内上市内资股（A 股），并于同年 4 月 2 日在深圳证券交易所挂牌交易。2002 年 12 月 2 日，潍坊巨力机械总厂依据与北京盛邦投资有限公司于 2002 年 11 月 25 日签订的《股权转让协议》，将其持有的公司 12,514.95 万股发起人法人股中的 4200 万股有偿转让予北京盛邦投资有限公司。2003 年 7 月 28 日，潍坊巨力机械总厂与北京盛邦投资有限公司通过司法划拨，将其持有的公司 8,314.95 万股发起人法人股中的 3,800 万股划拨给北京盛邦投资有限公司。上述股权转让完成后，潍坊巨力机械总厂持有公司法人股 4,514.95 万股，占公司总股本的 16.35%，为公司第二大股东，北京盛邦投资有限公司持有公司法人股 8,000 万股，占公司总股本的 28.97%，为公司第一大股东。

2005 年 9 月 12 日，北京盛邦投资有限公司持有的公司 2,050 万法人股被潍坊市潍城区投资公司以 1,389.70 万元人民币竞拍获得。2006 年 3 月 20 日，北京盛邦投资有限公司持有的公司 5,650 万法人股被潍坊市投资公司以 3842 万元人民币竞拍获得。

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

2006 年 7 月 18 日，潍坊巨力机械总厂与潍柴控股集团有限公司（原潍坊柴油机厂）签署股份转让协议，潍坊巨力机械总厂将其所持有的公司 4,514.95 万股法人股以人民币 1 元转让给潍柴控股集团有限公司；同时，潍城区国有资产管理局及潍坊市潍城区投资公司分别与潍柴控股集团签署了股份划转协议，潍柴控股集团有限公司无偿受让潍坊市潍城区国有资产管理局持有的 1,881.60 万股国家股和潍坊市潍城区投资公司持有的 2,050 万股法人股。2006 年 12 月 29 日完成了股权过户手续。上述股权转让完成后，潍柴控股集团有限公司持有公司国有法人股 8,446.55 万股，占公司总股本的 30.59%，成为公司的第一大股东；潍坊市投资公司持有公司国有法人股 5,650 万股，占公司总股本的 20.47%，成为公司第二大股东。北京盛邦投资有限公司原持有的潍柴重机 300 万限售流通股股份经司法判决归北京博文实达文化传播有限责任公司所有，并于 2009 年 5 月 21 日完成股权过户手续，该部分限售



股份经公司董事会向深交所、中国登记结算公司提出申请，已于 2010 年 3 月 25 日上市流通。目前公司社会流通股 13,513.50 万股，占公司总股本的 48.94%。

本公司所属行业：通用设备制造业

本公司注册资本：人民币 276,100,500.00 元

本公司住所：潍坊滨海经济技术开发区富海大街 17 号

公司经营范围：内燃机（非车用）、船舶推进系统（含齿轮箱、螺旋桨等）、内燃机发电机组（含发电机、控制屏等）、内燃机成套机组（含齿轮、介质泵等）及配件的设计、开发、生产、销售、维修、技术咨询；陆用电站（内燃机）成套设计、设备制造与采购、运营维护；工程机械生产、销售；机械加工零件的开发、生产和销售；设备修理；仓储（不含化学危险品及易制毒危险品）；包装物及物流器具的租赁、销售；自有房屋租赁；备案范围进出口业务（国家有规定的，须凭许可证或资质证书经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共计三户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控

制下的企业合并。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的多方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到1年以上（含1年）。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

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

## （2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、

佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则。

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

### （2）合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以本公司和纳入合并范围子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

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

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

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

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

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务及外币财务报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、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。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司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，即从其账户和资产负债表内予以转销(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

### (2) 金融资产的分类和计量

本公司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。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：

#### ①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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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：

a、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。

b、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。

c、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。

d、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。

## ②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，且本公司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。

## ③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。

## ④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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。

## (3) 金融负债的分类和计量

本公司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。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。

### ①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：

a、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。

b、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。

c、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。

d、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。

### ②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。

### （4）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，本公司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。

### （5）、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行

减值测试或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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时, 将其账面价值减记至预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时, 将原直接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并计入当期损益, 该转出的累计损失为该资产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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (6) 金融资产转移

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 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。

金融资产满足终止确认条件, 应进行金融资产转移的计量, 即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分, 计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分, 计入当期损益。

## 9、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。对其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的，采用个别认定法计提坏账准备。

**（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：**

单项金额重大的款项指：应收款项余额超过 1000 万元。

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

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：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。

**（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：**

①信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，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款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法为：

按照账龄分析法确认信用风险特征组合的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

| 账龄             | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 5           | 5            |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 15          | 15           |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 30          | 30           |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 50          | 50           |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 80          | 80           |
| 5 年以上          | 100         | 100          |

## 10、存货

**（1）存货的分类**

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过



程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司的存货主要分为原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。

## **(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## **(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。

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

## **(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

# **11、长期股权投资**

## **(1) 投资成本的确定**

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

A、本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务

性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。

### C、其他方式取得的长期投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

A、本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，编制合并财务报表时按权益法调整。

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。

### B、采用权益法核算的长期股权投资

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

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

采用权益法时，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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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和其他综合收益的份额时，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，按照本公司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和其他综合收益进行调整后确认。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。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有

承担额外损失义务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司自被投资单位取得的现金股利或利润，按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- C. 向被投资单位派出管理人员；
- D. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- E. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法和双倍余额递减法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别  | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率 | 年折旧率（%）     |
|-------|-----------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20        | 5%     | 4.75        |
| 机器设备  | 10        | 5%     | 9.50        |
| 电子设备  | 3-5       | 5%     | 31.67-19.00 |
| 运输设备  | 5         | 5%     | 19.00       |
| 其他设备  | 5         | 5%     | 19.00       |

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

## 13、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 14、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

### （3）暂停资本化期间

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

### （4）资本化金额计算方法

当同时具备以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 15、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，则应改变摊销期间和摊销方法。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### （2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### （3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### （5）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，

将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 16、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 18、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 19、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相



联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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销售商品收入金额。

本公司产品销售收入主要包括柴油机及其配件，本公司按照销售合同交货地点交货并经客户验收后确认销售收入。

## （2）提供劳务

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

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

## （3）让渡资产使用权

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21、政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### （2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业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；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）确认递延所得税资产的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可

抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

## （2）确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## 23、持有待售资产

### （1）持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

### （2）持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## 24、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### （1）主要会计政策变更说明

本报告期内公司主要会计政策未发生变更。

### （2）主要会计估计变更说明

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

## 25、前期会计差错更正

本报告期内公司无前期会计差错更正。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率：

| 税 种           | 计税依据                | 税 率     |
|---------------|---------------------|---------|
| 增值税           | 按销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳 | 17%     |
| 营业税           | 营业税应税收入             | 5%      |
| 城市维护建设税       | 应缴纳流转税额             | 7%      |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 应缴纳流转税额             | 3%、2%   |
| 水利建设基金        | 应缴纳流转税额             | 1%      |
| 企业所得税         | 应纳税所得额              | 15%、25% |

本公司子公司潍柴发电设备有限公司、及其下属子公司潍柴发电设备（泰州）有限公司和潍柴发电设备（舟山）有限公司企业所得税税率均为 25%。

## （二）税收优惠及批文：

1、本公司重庆分公司根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的有关规定，本公司重庆分公司执行 15%的企业所得税税率。

2、本公司 2013 年高新技术企业复审已报备通过，有效期三年，本公司及零部件分公司企业所得税按 15%计缴。

## 五、合并财务报表主要项目注释

如未加说明，以下注释项目期末指 2015 年 12 月 31 日，期初指 2014 年 12 月 31 日，本期指 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，上期指 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，金额为人民币元。

### （一）资产负债表项目注释

#### 注释1、货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

| 项 目     | 期末余额 |     |                | 期初余额 |     |                |
|---------|------|-----|----------------|------|-----|----------------|
|         | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额          | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额          |
| 现金：     | --   | --  | 31,971.48      | --   | --  | 30,348.84      |
| 银行存款：   | --   | --  | 307,274,835.25 | --   | --  | 279,505,282.88 |
| 其他货币资金： | --   | --  | 203,144,685.70 | --   | --  | 343,334,513.86 |
| 合 计     | --   | --  | 510,451,492.43 | --   | --  | 622,870,145.58 |

注 1：银行存款期末余额中通知存款 265,000,000.00 元；

注 2：截止 2015 年 12 月 31 日，本公司除其他货币资金外，无抵押、质押或冻结等对使用有限

制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(2) 其他货币资金按明细列示如下

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 178,932,572.75 | 326,976,313.86 |
| 信用证保证金    | 1,180,000.00   | 4,358,200.00   |
| 保函保证金     | 23,032,112.95  | 12,000,000.00  |
| 合计        | 203,144,685.70 | 343,334,513.86 |

## 注释2、应收票据

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 79,267,750.25 | 21,824,432.25 |
| 合 计    | 79,267,750.25 | 21,824,432.25 |

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，已背书但尚未到期的票据 285,815,184.91 元，均系银行承兑汇票；

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日，已质押但尚未到期的票据 21,300,000.00 元，均系银行承兑汇票；

(4) 截止 2015 年 12 月 31 日，无出票人无力履约转为应收账款的票据；

(5) 截止 2015 年 12 月 31 日，无已贴现未到期的银行承兑汇票；

(6) 应收票据期末较期初增加 57,443,318.00 元，增长 263.21%，主要是本期票据结算业务增加所致。

## 注释3、应收账款

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收账款 | 210,748,976.62 | 201,334,168.18 |
| 坏账准备 | 12,571,188.34  | 10,782,718.41  |
| 净 值  | 198,177,788.28 | 190,551,449.77 |

(2) 按类别列示应收账款明细情况

| 种 类                  | 期末余额 |       |      |       | 期初余额 |       |      |       |
|----------------------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|
|                      | 账面余额 |       | 坏账准备 |       | 账面余额 |       | 坏账准备 |       |
|                      | 金 额  | 比例(%) | 金 额  | 比例(%) | 金 额  | 比例(%) | 金 额  | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |      |       |      |       |      |       |      |       |

|                        |                |        |               |      |                |        |               |      |
|------------------------|----------------|--------|---------------|------|----------------|--------|---------------|------|
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款       | 210,748,976.62 | 100.00 | 12,571,188.34 | 5.97 | 201,334,168.18 | 100.00 | 10,782,718.41 | 5.36 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |      |                |        |               |      |
| 合 计                    | 210,748,976.62 | 100.00 | 12,571,188.34 | 5.97 | 201,334,168.18 | 100.00 | 10,782,718.41 | 5.36 |

注：公司按照账龄分析法确认信用风险特征组合，并按账龄计提坏账准备。

(3) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款，无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 期末余额           |        |               | 期初余额           |        |               |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|         | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备          |
|         | 金 额            | 比例(%)  |               | 金 额            | 比例(%)  |               |
| 1 年以内   | 190,521,981.60 | 90.40  | 9,526,099.09  | 194,174,068.18 | 96.44  | 9,708,703.41  |
| 1 至 2 年 | 20,153,395.02  | 9.56   | 3,023,009.25  | 7,160,100.00   | 3.56   | 1,074,015.00  |
| 2 至 3 年 | 73,600.00      | 0.04   | 22,080.00     |                |        |               |
| 合 计     | 210,748,976.62 | 100.00 | 12,571,188.34 | 201,334,168.18 | 100.00 | 10,782,718.41 |

(5) 期末应收账款中余额前五名共计120,740,577.30元，占应收账款总额的57.29%;该前五名计提的坏账准备年末余额为6,907,028.87元。

#### 注释 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金 额           | 比例 (%) | 金 额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 14,695,541.03 | 96.54  | 14,639,501.55 | 99.98  |
| 1 至 2 年 | 526,964.34    | 3.46   | 2,718.00      | 0.02   |
| 合 计     | 15,222,505.37 | 100.00 | 14,642,219.55 | 100.00 |

(2) 期末预付款项中余额前五名单位共计 9,564,489.00 元，占预付款项总额的 62.83%。

#### 注释5、应收利息

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金利息 | 1,344,900.00 | 1,796,500.00 |
| 合计    | 1,344,900.00 | 1,796,500.00 |

## 注释6、其他应收款

## (1) 明细情况

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,275,652.95 | 2,841,774.30 |
| 坏账准备  | 115,112.16   | 142,038.72   |
| 净 值   | 2,160,540.79 | 2,699,735.58 |

## (2) 按类别列示其他应收款明细情况

| 种 类                     | 期末余额         |        |            |       | 期初余额         |        |            |       |
|-------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|--------|------------|-------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |       | 账面余额         |        | 坏账准备       |       |
|                         | 金 额          | 比例(%)  | 金 额        | 比例(%) | 金 额          | 比例(%)  | 金 额        | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |       |              |        |            |       |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款       | 2,275,652.95 | 100.00 | 115,112.16 | 5.06  | 2,841,774.30 | 100.00 | 142,038.72 | 5.00  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |       |              |        |            |       |
| 合 计                     | 2,275,652.95 | 100.00 | 115,112.16 | 5.06  | 2,841,774.30 | 100.00 | 142,038.72 | 5.00  |

注：公司按照账龄分析法确认信用风险特征组合，并按账龄计提坏账准备。

(3) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款，无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

## (4) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄     | 期末余额         |        |            | 期初余额         |        |            |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|         | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|         | 金 额          | 比例(%)  |            | 金 额          | 比例(%)  |            |
| 1 年以内   | 2,261,892.29 | 99.40  | 113,048.06 | 2,841,774.30 | 100.00 | 142,038.72 |
| 1 至 2 年 | 13,760.66    | 0.60   | 2,064.10   |              |        |            |
| 合 计     | 2,275,652.95 | 100.00 | 115,112.16 | 2,841,774.30 | 100.00 | 142,038.72 |

## (5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 项 目 | 期末余额       | 期初余额       |
|-----|------------|------------|
| 备用金 | 653,800.00 | 787,378.00 |

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金    | 10,600.00    | 612,189.99   |
| 个人待扣保险 | 1,441,743.53 | 1,323,995.93 |
| 其他     | 169,509.42   | 118,210.38   |
| 合计     | 2,275,652.95 | 2,841,774.30 |

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金 额        | 账龄   | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|------|--------|------------|------|----------------|-----------|
| 员工 1 | 公司员工   | 100,000.00 | 一年以内 | 4.40           | 5,000.00  |
| 员工 2 | 公司员工   | 82,500.00  | 一年以内 | 3.62           | 4,125.00  |
| 员工 3 | 公司员工   | 67,000.00  | 一年以内 | 2.94           | 3,350.00  |
| 员工 4 | 公司员工   | 63,400.00  | 一年以内 | 2.79           | 3,170.00  |
| 员工 5 | 公司员工   | 57,000.00  | 一年以内 | 2.50           | 2,850.00  |
| 合 计  | --     | 369,900.00 | --   | 16.25          | 18,495.00 |

## 注释7、存货

## (1) 存货分类

| 项 目    | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料    | 179,622,304.40 | 27,969,659.78 | 151,652,644.62 | 208,693,697.80 | 33,150,063.17 | 175,543,634.63 |
| 在产品    | 166,199,872.27 | 4,179,933.61  | 162,019,938.66 | 208,231,429.10 | 8,732,556.53  | 199,498,872.57 |
| 库存商品   | 163,265,964.96 | 11,968,728.37 | 151,297,236.59 | 173,097,541.53 | 9,021,346.15  | 164,076,195.38 |
| 委托加工物资 | 2,989,158.05   |               | 2,989,158.05   | 303,227.31     |               | 303,227.31     |
| 合 计    | 512,077,299.68 | 44,118,321.76 | 467,958,977.92 | 590,325,895.74 | 50,903,965.85 | 539,421,929.89 |

注：期末存货账面余额较期初减少7,824.86万元，降低13.26%，主要是报告期加强库存管理、降低存货占用所致。

## (2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初账面余额        | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |    | 期末账面余额        |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
|      |               | 计提额           | 其他 | 转回或转销         | 其他 |               |
| 原材料  | 33,150,063.17 | 1,217,260.04  |    | 6,397,663.43  |    | 27,969,659.78 |
| 在产品  | 8,732,556.53  | 4,179,933.61  |    | 8,732,556.53  |    | 4,179,933.61  |
| 库存商品 | 9,021,346.15  | 9,437,589.81  |    | 6,490,207.59  |    | 11,968,728.37 |
| 合 计  | 50,903,965.85 | 14,834,783.46 |    | 21,620,427.55 |    | 44,118,321.76 |

注：

| 项 目  | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|------|-------------|---------------|---------------|
| 原材料  | 可变现净值低于账面价值 | 无             | 本期领用          |
| 在产品  | 可变现净值低于账面价值 | 无             | 本期产品完工        |
| 库存商品 | 可变现净值低于账面价值 | 无             | 本期产品销售        |

**注释8、其他流动资产**

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税 | 5,798,766.87 | 2,158,665.56 |
| 合 计    | 5,798,766.87 | 2,158,665.56 |

**注释9、长期股权投资**

## (1) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位        | 期初余额           | 权益法下确认的投资收益   | 宣告发放现金股利或利润   | 期末余额           |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 山重融资租赁有限公司   | 195,589,898.87 | 8,075,024.52  | 8,059,700.00  | 195,605,223.39 |
| 山东重工集团财务有限公司 | 228,029,963.54 | 22,671,859.68 | 13,279,503.45 | 237,422,319.77 |
| 合 计          | 423,619,862.41 | 30,746,884.20 | 21,339,203.45 | 433,027,543.16 |

续表

| 被投资单位        | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|----------------|------------------------|----------|----------|
| 山重融资租赁有限公司   | 19.565        | 19.565         |                        |          |          |
| 山东重工集团财务有限公司 | 20.00         | 20.00          |                        |          |          |
| 合 计          | --            | --             |                        |          |          |

**注释10、固定资产**

## (1) 固定资产明细

| 项目      | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子设备          | 运输设备          | 其他设备          | 合计               |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： |                |                |               |               |               |                  |
| 1.期初余额  | 881,759,196.24 | 856,934,714.06 | 35,659,745.26 | 12,296,536.54 | 21,992,401.72 | 1,808,642,593.82 |



| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子设备          | 运输设备          | 其他设备          | 合计               |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 2. 本期增加金额  | 41,444,571.16  | 123,163,873.02 | 20,387,790.54 | 1,664,054.25  | 837,714.77    | 187,498,003.74   |
| (1) 购置     |                |                |               |               |               |                  |
| (2) 在建工程转入 | 41,444,571.16  | 123,163,873.02 | 20,387,790.54 | 1,664,054.25  | 837,714.77    | 187,498,003.74   |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额  |                | 3,736,831.29   | 386,528.67    |               |               | 4,123,359.96     |
| (1) 处置或报废  |                | 3,736,831.29   | 386,528.67    |               |               | 4,123,359.96     |
| 4. 期末余额    | 923,203,767.40 | 976,361,755.79 | 55,661,007.13 | 13,960,590.79 | 22,830,116.49 | 1,992,017,237.60 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 112,618,834.48 | 325,388,438.28 | 28,771,918.49 | 4,908,107.29  | 9,633,018.22  | 481,320,316.76   |
| 2. 本期增加金额  | 44,041,465.83  | 72,915,619.18  | 11,694,410.24 | 1,262,981.51  | 2,229,118.08  | 132,143,594.84   |
| (1) 计提     | 44,041,465.83  | 72,915,619.18  | 11,694,410.24 | 1,262,981.51  | 2,229,118.08  | 132,143,594.84   |
| 3. 本期减少金额  |                | 2,537,689.16   | 255,206.95    |               |               | 2,792,896.11     |
| (1) 处置或报废  |                | 2,537,689.16   | 255,206.95    |               |               | 2,792,896.11     |
| 4. 期末余额    | 156,660,300.31 | 395,766,368.30 | 40,211,121.78 | 6,171,088.80  | 11,862,136.30 | 610,671,015.49   |
| 三、减值准备     |                |                |               |               |               |                  |
| 1. 期初余额    |                | 610,171.75     |               |               |               | 610,171.75       |
| 2. 本期增加金额  |                |                |               |               |               |                  |
| (1) 计提     |                |                |               |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额  |                |                |               |               |               |                  |
| (1) 处置或报废  |                |                |               |               |               |                  |
| 4. 期末余额    |                | 610,171.75     |               |               |               | 610,171.75       |
| 四、账面价值     |                |                |               |               |               |                  |
| 1. 期末账面价值  | 766,543,467.09 | 579,985,215.74 | 15,449,885.35 | 7,789,501.99  | 10,967,980.19 | 1,380,736,050.36 |
| 2. 期初账面价值  | 769,140,361.76 | 530,936,104.03 | 6,887,826.77  | 7,388,429.25  | 12,359,383.50 | 1,326,712,105.31 |

## (2)未办妥产权证书的固定资产情况:

| 项目    | 未办妥产权证书金额      | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|----------------|------------|
| 房屋建筑物 | 637,731,344.03 | 正在办理       |
| 合计    | 637,731,344.03 |            |

## 注释11、在建工程

## (1) 在建工程情况

| 项 目               | 期末余额           |      |                | 期初余额           |            |                |
|-------------------|----------------|------|----------------|----------------|------------|----------------|
|                   | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备       | 账面价值           |
| 柴油机关键毛坯件建设项目      | 84,188.13      |      | 84,188.13      | 724,126.95     |            | 724,126.95     |
| 技改工程              | 8,740,661.35   |      | 8,740,661.35   | 16,072,181.99  | 244,047.01 | 15,828,134.98  |
| 大功率柴油机加工能力提升项目    | 67,693,362.53  |      | 67,693,362.53  | 1,044.78       |            | 1,044.78       |
| 160/170 生产线整体搬迁项目 | 12,432,496.06  |      | 12,432,496.06  | 23,028,434.52  |            | 23,028,434.52  |
| 预付工程设备款           | 29,901,764.74  |      | 29,901,764.74  | 116,522,928.20 |            | 116,522,928.20 |
| 合 计               | 118,852,472.81 |      | 118,852,472.81 | 156,348,716.44 | 244,047.01 | 156,104,669.43 |

## (2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称              | 预算数            | 期初余额          | 本期增加          | 转入固定资产        | 其他减少         | 工程累计投入占预算比例 (%) |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|
| 大功率柴油机加工能力提升项目    | 79,680,000.00  | 1,044.78      | 67,692,317.75 |               |              | 84.96           |
| 160/170 生产线整体搬迁项目 | 239,930,000.00 | 23,028,434.52 | 29,661,951.19 | 36,266,689.65 | 3,991,200.00 | 92.81           |
| 合 计               | 319,610,000.00 | 23,029,479.30 | 97,354,268.94 | 36,266,689.65 | 3,991,200.00 |                 |

## 续表

| 项目名称              | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 | 期末余额          |
|-------------------|------|-----------|--------------|-------------|------|---------------|
| 大功率柴油机加工能力提升      | 建设中  |           |              |             | 自筹资金 | 67,693,362.53 |
| 160/170 生产线整体搬迁项目 | 建设中  |           |              |             | 自筹资金 | 12,432,496.06 |
| 合 计               | --   |           |              | --          | --   | 80,125,858.59 |

## (3) 在建工程减值准备

| 项 目  | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额 | 减少原因 |
|------|------------|------|------------|------|------|
| 技改工程 | 244,047.01 |      | 244,047.01 | 0.00 | 本期处置 |
| 合 计  | 244,047.01 |      | 244,047.01 | 0.00 | --   |

## 注释12、固定资产清理

| 项 目  | 期末余额   | 期初余额      | 转入清理的原因 |
|------|--------|-----------|---------|
| 机器设备 | 119.25 | 13,319.95 | 正常报废    |
| 合 计  | 119.25 | 13,319.95 | --      |

### 注释13、无形资产

#### (1) 明细情况

| 项目         | 土地使用权          | 软件       | 合计             |
|------------|----------------|----------|----------------|
| 一、账面原值     |                |          |                |
| 1. 期初余额    | 194,663,343.74 |          | 194,663,343.74 |
| 2. 本期增加金额  | 3,991,200.00   | 6,796.12 | 3,997,996.12   |
| (1) 购置     | 3,991,200.00   | 6,796.12 | 3,997,996.12   |
| (2) 内部研发   |                |          |                |
| (3) 企业合并增加 |                |          |                |
| 3. 本期减少金额  |                |          |                |
| (1) 处置     |                |          |                |
| 4. 期末余额    | 198,654,543.74 | 6,796.12 | 198,661,339.86 |
| 二、累计摊销     |                |          |                |
| 1. 期初余额    | 20,391,665.30  |          | 20,391,665.30  |
| 2. 本期增加金额  | 4,160,635.45   | 3,398.04 | 4,164,033.49   |
| (1) 计提     | 4,160,635.45   | 3,398.04 | 4,164,033.49   |
| 3. 本期减少金额  |                |          |                |
| (1) 处置     |                |          |                |
| 4. 期末余额    | 24,552,300.75  | 3,398.04 | 24,555,698.79  |
| 三、减值准备     |                |          |                |
| 1. 期初余额    |                |          |                |
| 2. 本期增加金额  |                |          |                |
| (1) 计提     |                |          |                |
| 3. 本期减少金额  |                |          |                |
| (1) 处置     |                |          |                |
| 4. 期末余额    |                |          |                |
| 四、账面价值     |                |          |                |
| 1. 期末账面价值  | 174,102,242.99 | 3,398.08 | 174,105,641.07 |
| 2. 期初账面价值  | 174,271,678.44 |          | 174,271,678.44 |

#### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目    | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|--------------|------------|
| 土地使用权 | 3,971,244.00 | 正在办理中      |

| 项目 | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 3,971,244.00 |            |

**注释14、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

| 项 目    | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 57,414,794.09  | 9,256,129.23  | 62,682,941.74  | 9,756,880.97  |
| 预提项目   | 227,386,489.09 | 35,130,215.68 | 230,399,763.31 | 35,215,126.07 |
| 递延收益   | 105,897,346.67 | 15,884,602.00 | 74,982,575.04  | 11,247,386.26 |
| 其 他    | 1,081,787.50   | 238,445.01    | 1,898,635.81   | 263,629.22    |
| 合 计    | 391,780,417.35 | 60,509,391.92 | 369,963,915.90 | 56,483,022.52 |

**(2) 未经抵销的递延所得税负债：**

| 项 目      | 期末余额         |            | 期初余额     |         |
|----------|--------------|------------|----------|---------|
|          | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产加速折旧 | 1,724,389.77 | 260,601.11 |          |         |
| 合 计      | 1,724,389.77 | 260,601.11 |          |         |

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产和递延所得税负债：**

| 项 目     | 期末余额             |                   | 期初余额             |                   |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|         | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
| 递延所得税资产 |                  | 60,509,391.92     |                  | 56,483,022.52     |
| 递延所得税负债 |                  | 260,601.11        |                  |                   |

**注释15、资产减值准备**

| 项 目    | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 |               | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|
|        |               |               | 转 回  | 转 销           |               |
| 坏账准备   | 10,924,757.13 | 1,761,543.37  |      |               | 12,686,300.50 |
| 存货跌价准备 | 50,903,965.85 | 14,834,783.46 |      | 21,620,427.55 | 44,118,321.76 |

| 项 目      | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 |               | 期末余额          |
|----------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|
|          |               |               | 转 回  | 转 销           |               |
| 固定资产减值准备 | 610,171.75    |               |      |               | 610,171.75    |
| 在建工程减值准备 | 244,047.01    |               |      | 244,047.01    |               |
| 合 计      | 62,682,941.74 | 16,596,326.83 | 0.00 | 21,864,474.56 | 57,414,794.01 |

**注释16、应付票据**

## (1) 明细情况

| 种 类    | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 6,522,425.26   | 14,099,151.97  |
| 银行承兑汇票 | 654,312,572.04 | 716,021,949.66 |
| 合 计    | 660,834,997.30 | 730,121,101.63 |

(2) 本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

**注释17、应付账款**

## (1) 应付账款情况

| 项 目   | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 726,592,066.32 | 862,607,333.19 |
| 1-2 年 | 58,387,969.77  | 9,921,444.51   |
| 2-3 年 | 3,299,441.19   | 1,269,262.27   |
| 3 年以上 | 8,537,376.63   | 7,276,501.44   |
| 合 计   | 796,816,853.91 | 881,074,541.41 |

## (2) 账龄超过一年的重要应付款情况

| 项目    | 期末余额          |
|-------|---------------|
| 应付材料款 | 46,404,901.74 |
| 合计    | 46,404,901.74 |

**注释18、预收款项**

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 75,320,554.66 | 58,311,769.58 |
| 1-2 年 | 1,329,035.50  | 2,180,199.99  |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 2-3 年 | 413,286.61    | 645,737.04    |
| 3 年以上 | 439,562.70    | 139,353.64    |
| 合 计   | 77,502,439.47 | 61,277,060.25 |

**注释19、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

| 项 目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 57,503,149.44 | 254,529,420.71 | 233,007,037.92 | 79,025,532.23 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 3,269,321.98  | 48,352,111.15  | 48,464,622.07  | 3,156,811.06  |
| 三、辞退福利         | 5,572,957.67  | 13,407,235.99  | 9,526,190.10   | 9,454,003.56  |
| 合计             | 66,345,429.09 | 316,288,767.85 | 290,997,850.09 | 91,636,346.85 |

**(2) 短期薪酬列示**

| 项 目           | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 31,353,760.18 | 190,159,031.28 | 172,709,774.05 | 48,803,017.41 |
| 2、职工福利费       |               | 9,432,453.40   | 9,432,453.40   |               |
| 3、医疗保险费       |               | 13,765,039.88  | 13,765,039.88  |               |
| 4、工伤保险费       |               | 1,748,204.55   | 1,748,204.55   |               |
| 5、生育保险费       |               | 1,605,978.14   | 1,605,978.14   |               |
| 6、补充医疗保险      | 802,155.26    | 9,494,191.72   | 9,496,185.55   | 800,161.43    |
| 7、住房公积金       | 1,174,183.06  | 19,739,150.73  | 19,649,074.93  | 1,264,258.86  |
| 8、工会经费和职工教育经费 | 24,173,050.94 | 8,585,371.01   | 4,600,327.42   | 28,158,094.53 |
| 合计            | 57,503,149.44 | 254,529,420.71 | 233,007,037.92 | 79,025,532.23 |

**(3) 设定提存计划列示**

| 项 目      | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 2,163,495.93 | 32,775,278.74 | 32,865,289.81 | 2,073,484.86 |
| 2、失业保险费  |              | 1,811,706.00  | 1,811,706.00  |              |
| 3、企业年金缴费 | 1,105,826.05 | 13,765,126.41 | 13,787,626.26 | 1,083,326.20 |
| 合计       | 3,269,321.98 | 48,352,111.15 | 48,464,622.07 | 3,156,811.06 |

## 注释20、应交税费

## (1) 明细情况

| 项 目           | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 增值税           | 24,152,487.10 | 12,123,695.89 |
| 营业税           | 43,346.41     |               |
| 企业所得税         | 2,574,966.32  | 14,106,564.52 |
| 个人所得税         | 39,584.39     | 121,618.13    |
| 城市维护建设税       | 1,693,708.34  | 848,148.77    |
| 房产税           | 1,741,740.24  | 1,269,069.38  |
| 土地使用税         | 1,613,839.25  | 1,566,326.00  |
| 教育税附加及地方教育费附加 | 1,209,791.68  | 606,184.79    |
| 印花税           | 269,227.34    | 237,352.98    |
| 水利基金          | 192,589.72    | 82,926.66     |
| 合 计           | 33,531,280.79 | 30,961,887.12 |

(2) 公司上述税项的法定税率详见附注三。

## 注释21、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目     | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 应付工程设备款 | 194,934,636.53 | 188,827,090.50 |
| 预提项目    | 97,939,938.86  | 163,150,828.15 |
| 销售保证金   | 9,668,096.10   | 10,395,000.00  |
| 其他      | 51,096,923.88  | 39,398,636.35  |
| 合 计     | 353,639,595.37 | 401,771,555.00 |

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

## 注释 22、其他流动负债

| 项 目         | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期产品质量保证 | 9,372,536.24 | 9,781,321.61 |
| 合 计         | 9,372,536.24 | 9,781,321.61 |

## 注释 23、长期应付职工薪酬

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 辞退福利 | 14,849,114.10 | 9,547,143.51 |
| 合 计  | 14,849,114.10 | 9,547,143.51 |

注：期末余额为公司根据内部退养政策，应支付的超过一年的内部退养费用。

#### 注释24、预计负债

| 项 目    | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额          |
|--------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 产品质量保证 | 9,201,855.69 | 14,000,000.00 | 9,693,952.90 | 13,507,902.79 |
| 合 计    | 9,201,855.69 | 14,000,000.00 | 9,693,952.90 | 13,507,902.79 |

注：预计负债为公司根据售后服务政策计提的售后维修服务费。

#### 注释25、递延收益

##### (1) 余额情况

| 项 目           | 期末余额           | 期初余额          |
|---------------|----------------|---------------|
| 政府补助-基建项目补助   | 33,007,833.60  | 35,160,518.40 |
| 政府补助-企业发展资金   | 37,669,513.08  | 39,822,056.64 |
| 政府补助-军民融合项目   | 2,000,000.00   |               |
| 政府补助-产业转型升级项目 | 33,220,000.00  |               |
| 合 计           | 105,897,346.68 | 74,982,575.04 |

##### (2) 涉及政府补助的负债项目

| 负债项目     | 期初余额          | 本期新增补助金额      | 本期计入营业外收入金额  | 其他变动 | 期末余额           | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|---------------|---------------|--------------|------|----------------|-------------|
| 基建项目补助   | 35,160,518.40 |               | 2,152,684.80 |      | 33,007,833.60  | 与资产相关       |
| 企业发展资金   | 39,822,056.64 |               | 2,152,543.56 |      | 37,669,513.08  | 与资产相关       |
| 军民融合项目   |               | 2,000,000.00  |              |      | 2,000,000.00   | 与资产相关       |
| 产业转型升级项目 |               | 33,220,000.00 |              |      | 33,220,000.00  | 与资产相关       |
| 合 计      | 74,982,575.04 | 35,220,000.00 | 4,305,228.36 |      | 105,897,346.68 | --          |

注 1：2010 年 1 月 25 日，山东潍坊滨海经济技术开发区财政局以潍滨财指字[2010]43 号文批准拨付基建项目补助 43,053,696.00 元，确认为与资产相关的政府补助，当期分摊 2,152,684.80 元，计入营业外收入科目。



注 2：2011 年 2 月 25 日，山东潍坊滨海经济技术开发区财政局以潍滨财指字[2011]149 号文批准拨付企业发展资金 43,050,872.00 元，确认为与资产相关的政府补助，当期分摊 2,152,543.56 元，计入营业外收入科目。

注 3：2015 年 10 月 13 日，根据鲁科字【2015】86 号文批准，公司收到军民融合项目补贴款 2,000,000.00 元，确认为与资产相关的政府补助。

注 4：2015 年 10 月 29 日，山东潍坊滨海经济技术开发区财政局以鲁发改投资【2015】753 号文批准拨付产业转型升级项目补助资金 33,220,000.00 元，确认为与资产相关的政府补助。

## 注释26、股本

### (1) 公司股份变动情况表

数量单位：股

| 项 目              | 期初余额           |        | 本次变动增减 |    |       |    |    | 期末余额           |        |
|------------------|----------------|--------|--------|----|-------|----|----|----------------|--------|
|                  | 金 额            | 比例(%)  | 发行新股   | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 金 额            | 比例(%)  |
| <b>一、有限售条件股份</b> |                |        |        |    |       |    |    |                |        |
| 1、国家持股           |                |        |        |    |       |    |    |                |        |
| 2、国有法人持股         | 140,965,500.00 | 51.06  |        |    |       |    |    | 140,965,500.00 | 51.06  |
| 3、其他内资持股         |                |        |        |    |       |    |    |                |        |
| 其中：境内法人持股        |                |        |        |    |       |    |    |                |        |
| 境内自然人持股          |                |        |        |    |       |    |    |                |        |
| 4、外资持股           |                |        |        |    |       |    |    |                |        |
| 其中：境外法人持股        |                |        |        |    |       |    |    |                |        |
| 境外自然人持股          |                |        |        |    |       |    |    |                |        |
| 小 计              | 140,965,500.00 | 51.06  |        |    |       |    |    | 140,965,500.00 | 51.06  |
| <b>二、无限售条件股份</b> |                |        |        |    |       |    |    |                |        |
| 1、人民币普通股         | 135,135,000.00 | 48.94  |        |    |       |    |    | 135,135,000.00 | 48.94  |
| 2、境内上市的外资股       |                |        |        |    |       |    |    |                |        |
| 3、境外上市的外资股       |                |        |        |    |       |    |    |                |        |
| 4、其他             |                |        |        |    |       |    |    |                |        |
| 小 计              | 135,135,000.00 | 48.94  |        |    |       |    |    | 135,135,000.00 | 48.94  |
| <b>三、股份总数</b>    | 276,100,500.00 | 100.00 |        |    |       |    |    | 276,100,500.00 | 100.00 |

(2) 本公司第二大股东—潍坊市投资公司持有的 28,250,000 股（均为有限售条件流通股）公司股份已于 2010 年 11 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续，质权人为华泰联合证券有限责任公司，质押期自 2010 年 11 月 18 日至质权人申请解除质押登记为止，截止 2015 年 12 月 31 日，质权人仍未申请解除质押登记。

## 注释27、资本公积

| 项 目        | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 270,898,886.09 |      |      | 270,898,886.09 |
| 其他资本公积     | 318,213,919.35 |      |      | 318,213,919.35 |
| 合 计        | 589,112,805.44 |      |      | 589,112,805.44 |

## 注释28、专项储备

| 项 目   | 期初余额         | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 3,856,994.44 | 4,932,703.45 | 4,196,735.66 | 4,592,962.23 |
| 合 计   | 3,856,994.44 | 4,932,703.45 | 4,196,735.66 | 4,592,962.23 |

## 注释29、盈余公积

| 项 目    | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 67,545,265.85 | 3,704,839.90 |      | 71,250,105.75 |
| 合 计    | 67,545,265.85 | 3,704,839.90 |      | 71,250,105.75 |

## 注释30、未分配利润

| 项 目                   | 金 额            | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润           | 316,269,180.34 | --      |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | --      |
| 调整后年初未分配利润            | 316,269,180.34 | --      |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 29,927,610.33  | --      |
| 减：提取法定盈余公积            | 3,704,839.90   | 10%     |
| 应付普通股股利               |                |         |
| 期末未分配利润               | 342,491,950.77 | --      |

## （二）利润表项目注释

## 注释31、营业收入、营业成本

## （1）营业收入、营业成本明细：

| 项 目    | 本期金额             | 上期金额             |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,325,585,440.16 | 2,936,896,398.66 |
| 其他业务收入 | 109,625,039.05   | 139,574,894.49   |

| 项 目    | 本期金额             | 上期金额             |
|--------|------------------|------------------|
| 合 计    | 2,435,210,479.21 | 3,076,471,293.15 |
| 主营业务成本 | 2,041,977,297.38 | 2,597,476,054.31 |
| 其他业务成本 | 86,689,660.57    | 117,399,384.34   |
| 合 计    | 2,128,666,957.95 | 2,714,875,438.65 |

## (2) 主营业务（分行业）

| 行业名称    | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 通用设备制造业 | 2,325,585,440.16 | 2,041,977,297.38 | 2,936,896,398.66 | 2,597,476,054.31 |
| 合 计     | 2,325,585,440.16 | 2,041,977,297.38 | 2,936,896,398.66 | 2,597,476,054.31 |

## (3) 主营业务（分产品）

| 产品名称  | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 柴油机   | 1,772,821,354.72 | 1,570,271,086.05 | 2,281,948,235.49 | 2,025,165,395.06 |
| 发电机组  | 343,937,370.43   | 310,274,381.85   | 391,172,732.82   | 353,509,328.42   |
| 配件及其他 | 208,826,715.01   | 161,431,829.48   | 263,775,430.35   | 218,801,330.83   |
| 合 计   | 2,325,585,440.16 | 2,041,977,297.38 | 2,936,896,398.66 | 2,597,476,054.31 |

## (4) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 国 内  | 2,109,421,538.19 | 1,834,021,432.50 | 2,733,497,772.13 | 2,412,470,394.18 |
| 国 外  | 216,163,901.97   | 207,955,864.88   | 203,398,626.53   | 185,005,660.13   |
| 合 计  | 2,325,585,440.16 | 2,041,977,297.38 | 2,936,896,398.66 | 2,597,476,054.31 |

(5) 本期公司前五名客户的营业收入金额共计839,924,557.24 元，占公司全部营业收入的34.49%。

## 注释32、营业税金及附加

| 项 目           | 本期金额         | 上期金额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 营业税           | 140,319.37   | 47,011.98    |
| 城市维护建设税       | 5,222,649.87 | 5,014,260.79 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 3,737,947.99 | 3,582,219.18 |
| 水利基金          | 476,506.33   | 441,327.17   |
| 合 计           | 9,577,423.56 | 9,084,819.12 |

**注释33、销售费用**

| 项 目    | 本期金额          | 上期金额           |
|--------|---------------|----------------|
| 市场开拓费用 | 9,258,030.07  | 7,563,188.85   |
| 三包费    | 42,066,824.30 | 49,341,024.89  |
| 运输费    | 6,587,444.31  | 5,274,980.34   |
| 员工成本   | 21,114,714.31 | 12,606,632.43  |
| 生产许可费  | 15,900,976.47 | 37,221,894.37  |
| 其 他    | 4,672,070.47  | 2,600,911.58   |
| 合 计    | 99,600,059.93 | 114,608,632.46 |

**注释34、管理费用**

| 项 目      | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 员工成本     | 63,363,571.79  | 57,062,623.13  |
| 试验费及开发费用 | 101,550,385.47 | 117,548,274.36 |
| 差旅费      | 1,216,597.15   | 1,146,359.20   |
| 中介机构费    | 1,800,874.24   | 2,522,352.21   |
| 税 金      | 18,169,080.53  | 14,384,639.02  |
| 无形资产摊销   | 4,164,033.49   | 3,901,846.78   |
| 其 他      | 12,347,019.35  | 14,465,618.46  |
| 合 计      | 202,611,562.02 | 211,031,713.16 |

**注释35、财务费用**

| 项 目  | 本期金额           | 上期金额           |
|------|----------------|----------------|
| 利息收入 | -10,504,720.94 | -13,113,210.19 |
| 汇兑损益 | -2,998,514.28  |                |

| 项 目    | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 手续费及其他 | 348,948.11     | 251,021.52     |
| 合 计    | -13,154,287.11 | -12,862,188.67 |

**注释36、资产减值损失**

| 项 目    | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失   | 1,761,543.37  | 9,300,593.31  |
| 存货跌价损失 | 14,834,783.46 | 14,599,822.38 |
| 合 计    | 16,596,326.83 | 23,900,415.69 |

**注释37、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

| 项 目            | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 30,746,884.20 | 30,827,407.15 |
| 合 计            | 30,746,884.20 | 30,827,407.15 |

**(2) 按权益法核算的长期股权投资收益**

| 被投资单位        | 本期金额          | 上期金额          | 本期比上期增减变动的原因              |
|--------------|---------------|---------------|---------------------------|
| 山重融资租赁有限公司   | 8,075,024.52  | 8,977,304.64  | 被投资单位本期净利润减少，按持股比例确认投资收益。 |
| 山东重工集团财务有限公司 | 22,671,859.68 | 21,850,102.51 | 被投资单位本期净利润增加，按持股比例确认投资收益。 |
| 合 计          | 30,746,884.20 | 30,827,407.15 | --                        |

注：山重融资租赁有限公司、山东重工集团财务有限公司均不存在投资收益汇回的重大限制。

**注释38、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

| 项 目         | 本期金额      | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 19,370.40 | 956,348.44 | 19,370.40     |
| 其中：固定资产处置利得 | 19,370.40 | 956,348.44 | 19,370.40     |
| 无形资产处置利得    |           |            |               |

| 项 目  | 本期金额          | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 9,814,705.89  | 4,477,628.36 | 9,814,705.89  |
| 其 他  | 712,172.73    | 329,442.98   | 712,172.73    |
| 合 计  | 10,546,249.02 | 5,763,419.78 | 10,546,249.02 |

## (2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目          | 本期金额         | 上期金额         | 与资产相关/与收益相关 | 是否属于非经常性损益 |
|---------------|--------------|--------------|-------------|------------|
| 企业发展资金        | 2,152,543.56 | 2,152,543.56 | 与资产相关       | 是          |
| 基建项目补助        | 2,152,684.80 | 2,152,684.80 | 与资产相关       | 是          |
| 进口设备与进口技术贴息补助 | 2,000,000.00 |              | 与收益相关       | 是          |
| 船舶科研项目国拨资金    | 1,370,000.00 |              | 与收益相关       | 是          |
| 其他            | 2,139,477.53 | 172,400.00   | 与收益相关       | 是          |
| 合 计           | 9,814,705.89 | 4,477,628.36 | --          | --         |

注1：2011年2月25日，山东潍坊滨海经济技术开发区财政局以潍滨财指字[2011]149号文批准拨付企业发展资金43,050,872.00元，确认为与资产相关的政府补助，本期分摊2,152,543.56元，计入营业外收入科目。

注2：2010年1月25日，山东潍坊滨海经济技术开发区财政局以潍滨财指字[2010]43号文批准拨付基建项目补助43,053,696.00元，确认为与资产相关的政府补助，本期分摊2,152,684.80元，计入营业外收入科目。

## 注释39、营业外支出

| 项 目         | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 213,282.17 | 190,169.87 | 213,282.17    |
| 其中：固定资产处置损失 | 213,282.17 | 190,169.87 | 213,282.17    |
| 其 他         | 107,827.59 | 30,678.05  | 107,827.59    |
| 合 计         | 321,109.76 | 220,847.92 | 321,109.76    |

## 注释40、所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目                | 本期金额          | 上期金额           |
|--------------------|---------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 5,126,535.58  | 20,533,431.87  |
| 递延所得税费用            | -3,765,768.28 | -14,967,710.48 |
| 合 计                | 1,360,767.30  | 5,565,721.39   |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 金 额           |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 32,284,459.49 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,842,668.92  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 794,642.13    |
| 调整以前期间所得税的影响     | 752,878.28    |
| 投资收益的影响          | -4,612,032.63 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,380,423.99  |
| 由符合条件的支出而产生的税收优惠 | -1,797,813.39 |
| 合 计              | 1,360,767.30  |

## 注释41、每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项 目                 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润( I ) | 29,927,610.33  | 46,316,200.54  |
| 发行在外的普通股加权平均数       | 276,100,500.00 | 276,100,500.00 |
| 基本每股收益              | 0.11           | 0.17           |

本公司无稀释性潜在股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

## 注释42、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 销售保证金 | 1,612,720.71  | 975,700.00    |
| 利息收入  | 10,956,320.94 | 11,316,710.19 |
| 政府补助款 | 4,132,414.16  | 172,400.00    |
| 其 他   | 1,035,653.18  | 2,352,149.45  |
| 合 计   | 17,737,108.99 | 14,816,959.64 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 中介机构费用 | 2,262,220.90  | 2,487,038.00  |
| 投标保证金  | 639,870.80    | 1,542,081.90  |
| 实验检验费  | 22,161,137.11 | 18,720,679.02 |
| 差旅费    | 9,038,962.59  | 12,565,848.87 |
| 运输费    | 9,177,260.48  | 7,492,841.70  |
| 维修费    | 17,238,537.42 | 11,340,870.90 |
| 备用金    | 943,778.00    | 1,277,491.70  |
| 其他     | 5,746,665.44  | 4,859,493.53  |
| 合 计    | 67,208,432.74 | 60,286,345.62 |

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目  | 本期金额          | 上期金额 |
|------|---------------|------|
| 政府补助 | 35,220,000.00 |      |
| 合 计  | 35,220,000.00 |      |

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 本期金额 | 上期金额      |
|-------|------|-----------|
| 零碎股处置 |      | 22,202.92 |
| 合 计   |      | 22,202.92 |

## 注释 43、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：                  | --             | --             |
| 净利润                                  | 30,923,692.19  | 46,636,720.36  |
| 加：资产减值准备                             | -5,268,147.73  | 11,897,296.56  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 132,143,594.84 | 126,332,188.35 |
| 无形资产摊销                               | 4,164,033.49   | 3,901,846.78   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） | 193,911.77     | -766,178.57    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  |                |                |



| 补充资料                  | 本期金额           | 上期金额            |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -30,746,884.20 | -30,827,407.15  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -4,026,369.40  | -14,967,710.47  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | 260,601.11     |                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | 78,248,596.06  | -67,586,140.15  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -70,060,792.22 | -152,557,530.56 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -12,835,329.25 | 448,178,801.31  |
| 其 他                   | -3,569,260.57  | -3,934,694.48   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 119,427,646.09 | 366,307,191.98  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |                |                 |
| 现金的期末余额               | 307,306,806.73 | 279,535,631.72  |
| 减：现金的期初余额             | 279,535,631.72 | 173,231,785.52  |
| 现金及现金等价物净增加额          | 27,771,175.01  | 106,303,846.20  |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现 金          | 307,306,806.73 | 279,535,631.72 |
| 其中：库存现金        | 31,971.48      | 30,348.84      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 307,274,835.25 | 279,505,282.88 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 307,306,806.73 | 279,535,631.72 |

## 注释 44、外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中：美元 | 0.70         | 6.4936 | 4.55          |
| 欧元    | 18,921.16    | 7.0952 | 134,249.41    |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：欧元 | 406,214.14   | 7.0952 | 2,882,170.57  |
| 预收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 2,033,035.00 | 6.4936 | 13,201,716.08 |

|       |            |        |              |
|-------|------------|--------|--------------|
| 应付账款  |            |        |              |
| 其中：欧元 | 206,043.20 | 7.0952 | 1,461,917.71 |

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

企业集团的构成：

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例(%) |       | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------------|---------|-------|----------|------|
|                |       |     |            | 直接      | 间接    |          |      |
| 潍柴发电设备有限公司     | 潍坊市   | 潍坊市 | 发电机组的生产、销售 | 100.00  |       | 100.00   | 设立   |
| 潍柴发电设备(泰州)有限公司 | 泰州市   | 泰州市 | 发电机组的销售    |         | 51.00 | 51.00    | 设立   |
| 潍柴发电设备(舟山)有限公司 | 舟山市   | 舟山市 | 发电机组的生产、销售 |         | 51.00 | 51.00    | 设立   |

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
|              |       |     |      | 直接      | 间接 |                     |
| 山重融资租赁有限公司   | 北京市   | 北京市 | 融资租赁 | 19.565  |    | 权益法                 |
| 山东重工集团财务有限公司 | 济南市   | 济南市 | 金融业  | 20.00   |    | 权益法                 |

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目            | 期末余额 / 本期发生额     |                   | 期初余额 / 上期发生额     |                   |
|---------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|               | 山重融资租赁有限公司       | 山东重工集团财务有限公司      | 山重融资租赁有限公司       | 山东重工集团财务有限公司      |
| 流动资产          | 3,106,216,477.84 | 13,655,440,758.54 | 3,163,522,992.05 | 13,259,994,847.84 |
| 非流动资产         | 1,239,438,238.23 | 2,642,503,117.94  | 1,661,142,690.09 | 869,321,303.11    |
| 资产合计          | 4,345,654,716.07 | 16,297,943,876.48 | 4,824,665,682.14 | 14,129,316,150.95 |
| 流动负债          | 2,488,215,922.74 | 15,110,832,277.66 | 3,031,681,741.07 | 12,989,166,333.25 |
| 非流动负债         | 857,667,654.12   |                   | 793,291,128.06   |                   |
| 负债合计          | 3,345,883,576.86 | 15,110,832,277.66 | 3,824,972,869.13 | 12,989,166,333.25 |
| 归属于母公司股东权益    | 999,771,139.21   | 1,187,111,598.82  | 999,692,813.01   | 1,140,149,817.70  |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 195,605,223.39   | 237,422,319.77    | 195,589,898.87   | 228,029,963.54    |

| 项目              | 期末余额 / 本期发生额   |                | 期初余额 / 上期发生额   |                |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                 | 山重融资租赁有限公司     | 山东重工集团财务有限公司   | 山重融资租赁有限公司     | 山东重工集团财务有限公司   |
| 对联营企业权益投资的账面价值  | 195,605,223.39 | 237,422,319.77 | 195,589,898.87 | 228,029,963.54 |
| 营业收入            | 322,998,348.05 | 293,488,272.93 | 601,607,488.78 | 234,608,233.71 |
| 净利润             | 41,236,283.12  | 113,592,023.88 | 45,801,223.57  | 109,250,512.55 |
| 综合收益总额          | 41,236,283.12  | 113,592,023.88 | 45,801,223.57  | 109,250,512.55 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 8,059,700.00   | 13,279,503.45  | 18,146,025.00  | 7,552,532.98   |

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称          | 关联关系 | 企业类型 | 注册地                        | 法定代表人 | 业务性质   |
|----------------|------|------|----------------------------|-------|--------|
| 潍柴控股集团<br>有限公司 | 控股股东 | 国有企业 | 山东省潍坊市<br>奎文区民生东<br>街 26 号 | 谭旭光   | 国有资产经营 |

续表

| 母公司名称          | 注册资本       | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方   |
|----------------|------------|------------------|-------------------|------------|
| 潍柴控股集团<br>有限公司 | 120,000 万元 | 30.59            | 30.59             | 山东重工集团有限公司 |

注：母公司主要经营项目：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（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### 2、本公司的子公司情况

| 子公司全称          | 子公司类型 | 企业类型         | 注册地                   | 法定代表人 | 业务性质 |
|----------------|-------|--------------|-----------------------|-------|------|
| 潍柴发电设备有限公司     | 全资子公司 | 有限责任公司(法人独资) | 潍坊高新区福寿东街 197 号甲      | 马玉先   | 制造业  |
| 潍柴发电设备(泰州)有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司       | 泰州市罡杨科技工业园区天罡路 9 号    | 王仙伟   | 制造业  |
| 潍柴发电设备(舟山)有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司       | 舟山经济开发区新港工业园新港五道 21 号 | 王仙伟   | 制造业  |

续表

| 子公司全称          | 注册资本     | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码     |
|----------------|----------|---------|----------|------------|
| 潍柴发电设备有限公司     | 5,000 万元 | 100.00  | 100.00   | 59784087-X |
| 潍柴发电设备（泰州）有限公司 | 500 万元   | 51.00   | 51.00    | 30188874-4 |
| 潍柴发电设备（舟山）有限公司 | 500 万元   | 51.00   | 51.00    | 09814899-3 |

## 3、本公司的联营企业情况

| 被投资单位名称      | 企业类型                    | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质                                                                            | 注册资本       | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 关联关系 |
|--------------|-------------------------|-----|-------|---------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------|------|
| 山重融资租赁有限公司   | 有限责任公司（外商投资企业<br>与内资合资） | 北京市 | 董平    | 融资租赁；机械设备租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁资产的残值处理及维修；技术服务；经济信息咨询；销售通用设备、专用设备、交通运输设备、建筑材料；项目投资。 | 92,000 万元  | 19.565     | 19.565            | 联营公司 |
| 山东重工集团财务有限公司 | 有限责任公司（国有控股）            | 济南市 | 申传东   | 经营中国银行业监督管理委员会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务。                                            | 100,000 万元 | 20.00      | 20.00             | 联营公司 |

## 4、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 与本公司关系         |
|------------------|----------------|
| 重庆潍柴发动机有限公司      | 同一母公司          |
| 山东潍柴进出口有限公司      | 同一母公司          |
| 潍柴动力股份有限公司       | 同一母公司          |
| 潍柴(潍坊)中型柴油机有限公司  | 同一母公司          |
| 潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司 | 潍柴动力股份有限公司之子公司 |
| 潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司   | 潍柴动力股份有限公司之子公司 |
| 潍柴动力（潍坊）再制造有限公司  | 潍柴动力股份有限公司之子公司 |
| 潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司 | 潍柴动力股份有限公司之子公司 |
| 潍柴动力扬州柴油机有限责任公司  | 潍柴动力股份有限公司之子公司 |
| 山东华动铸造有限公司       | 潍柴动力股份有限公司之子公司 |
| 博杜安（潍坊）动力有限公司    | 潍柴动力股份有限公司之子公司 |

| 其他关联方名称                   | 与本公司关系         |
|---------------------------|----------------|
| 潍柴动力(潍坊)装备技术服务有限公司        | 潍柴动力股份有限公司之子公司 |
| Weichai Singapore Pte.Ltd | 潍柴动力股份有限公司之子公司 |
| 株洲湘火炬机械制造有限责任公司           | 潍柴动力股份有限公司之子公司 |
| 山东欧润油品有限公司                | 潍柴动力股份有限公司之子公司 |
| 潍柴动力液压科技有限公司              | 潍柴动力股份有限公司之子公司 |
| 山东山推机械有限公司                | 同一最终控制人        |
| 潍柴西港新能源动力有限公司             | 同一关键管理人员       |
| 泰州潍柴产品销售服务有限公司            | 与子公司为同一关键管理人员  |
| 舟山潍柴产品销售服务有限公司            | 与子公司为同一关键管理人员  |
| 舟山兰舟发电设备有限公司              | 与子公司为同一关键管理人员  |
| 泰州金江发电设备有限公司              | 与子公司为同一关键管理人员  |
| 镇江巨威动力设备有限公司              | 与子公司为同一关键管理人员  |
| 泰州慧德发电设备有限公司              | 与子公司为同一关键管理人员  |

## 5、关联方交易

关联方交易的定价政策：本公司与关联方的交易遵循独立、自愿、公平合理、协商一致的原则进行。

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

| 关联方              | 关联交易内容          | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|
| 潍柴控股集团有限公司       | 动能、综合服务         | 参考市场价格        | 70,142,598.66  | 20,462,227.39  |
| 重庆潍柴发动机有限公司      | 材料、加工劳务、动能、综合服务 | 参考市场价格        | 8,666,027.04   | 19,705,886.18  |
| 山东潍柴进出口有限公司      | 零部件及原材料         | 参考市场价格        | 3,440,335.25   | 133,162,148.42 |
| 潍柴(潍坊)中型柴油机有限公司  | 柴油机、材料          | 参考市场价格        | 61,081,908.54  | 83,822,406.71  |
| 潍柴动力股份有限公司       | 材料、劳务、柴油机、配件    | 参考市场价格        | 238,830,518.74 | 314,912,866.49 |
| 潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司 | 配件              | 参考市场价格        | 17,928,986.71  | 22,089,785.18  |
| 潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司   | 材料              | 参考市场价格        | 14,662.57      | 3,106,091.76   |
| 潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司 | 劳务、运输           | 参考市场价格        | 3,210,465.18   | 4,144,335.32   |
| 潍柴动力扬州柴油机有限责任公司  | 配件、柴油机          | 参考市场价格        | 9,690,380.23   | 7,027,490.76   |

|                    |         |        |               |               |
|--------------------|---------|--------|---------------|---------------|
| 潍柴动力（潍坊）再制造有限公司    | 配件      | 参考市场价格 | 9,472,512.98  | 6,573,567.65  |
| 山东华动铸造有限公司         | 材料      | 参考市场价格 | 12,888,128.19 | 21,577,427.83 |
| 博杜安（潍坊）动力有限公司      | 配件、柴油机  | 参考市场价格 | 37,409,067.89 | 33,109,665.83 |
| 潍柴西港新能源动力有限公司      | 配件、柴油机  | 参考市场价格 | 18,841,968.33 | 1,968,376.08  |
| 株洲湘火炬机械制造有限责任公司    | 外协件     | 参考市场价格 | 399,254.28    | 463,739.84    |
| 山东欧润油品有限公司         | 材料      | 参考市场价格 | 17,014.02     |               |
| 泰州潍柴产品销售服务有限公司     | 材料      | 参考市场价格 | 2,696,940.78  | 5,979,811.97  |
| 舟山潍柴产品销售服务有限公司     | 材料      | 参考市场价格 | 64,615.38     | 220,000.00    |
| 舟山兰舟发电设备有限公司       | 加工劳务、材料 | 参考市场价格 | 4,570,037.61  | 1,626,435.90  |
| 泰州金江发电设备有限公司       | 加工劳务    | 参考市场价格 | 630,795.73    | 563,889.74    |
| 镇江巨威动力设备有限公司       | 材料      | 参考市场价格 |               | 118,679.49    |
| 泰州慧德发电设备有限公司       | 加工费     | 参考市场价格 | 683,836.41    |               |
| 潍柴动力(潍坊)装备技术服务有限公司 | 工装、劳务   | 参考市场价格 | 4,967,007.35  |               |

## (2) 出售商品、提供劳务情况表

| 关联方              | 关联交易内容    | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------|-----------|---------------|----------------|----------------|
| 潍柴控股集团有限公司       | 材料、劳务     | 参考市场价格        | 366,435.11     | 8,040.02       |
| 重庆潍柴发动机有限公司      | 材料、劳务、柴油机 | 参考市场价格        | 6,356.63       | 14,998,631.36  |
| 山东潍柴进出口有限公司      | 柴油机、配件    | 参考市场价格        | 200,728,188.19 | 208,014,694.17 |
| 潍柴动力股份有限公司       | 材料、劳务、配件  | 参考市场价格        | 96,491,066.37  | 217,880,617.23 |
| 潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司 | 配件、材料     | 参考市场价格        | 70,256,368.01  | 61,069,477.62  |
| 潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司   | 材料        | 参考市场价格        | 17,055.20      | 764,338.71     |
| 潍柴动力（潍坊）再制造有限公司  | 配件、劳务     | 参考市场价格        | 1,336,198.18   | 2,132,232.49   |
| 潍柴(潍坊)中型柴油机有限公司  | 配件        | 参考市场价格        | 330,308.22     |                |

|                           |           |        |               |              |
|---------------------------|-----------|--------|---------------|--------------|
| 山东华动铸造有限公司                | 材料        | 参考市场价格 | 73,236.11     | 476,539.35   |
| 潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司          | 配件        | 参考市场价格 | 299,300.73    | 524,097.16   |
| 博杜安(潍坊)动力有限公司             | 配件、劳务     | 参考市场价格 | 1,037,728.58  | 818,542.27   |
| 潍柴西港新能源动力有限公司             | 柴油机、配件、劳务 | 参考市场价格 | 4,040,645.11  | 1,816,401.99 |
| 泰州潍柴产品销售服务有限公司            | 发电机组      | 参考市场价格 | 247,333.33    | 1,138,762.52 |
| 舟山兰舟发电设备有限公司              | 发电机组      | 参考市场价格 |               | 314,222.22   |
| Weichai Singapore Pte.Ltd | 柴油机       | 参考市场价格 | 24,315,053.10 |              |
| 潍柴动力(潍坊)装备技术服务有限公司        | 材料、劳务     | 参考市场价格 | 298,136.57    |              |

## (3) 关联租赁情况

| 出租方名称      | 承租方名称      | 租赁资产种类 | 租赁起始日    | 租赁终止日      | 租赁费定价依据 | 本报告期确认的租赁费   |
|------------|------------|--------|----------|------------|---------|--------------|
| 潍柴动力股份有限公司 | 潍柴发电设备有限公司 | 房屋租赁   | 2015.1.1 | 2015.12.31 | 参考市场价格  | 4,500,000.00 |

## (4) 关联方资产转让情况

| 关联方              | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额         | 上期金额         |
|------------------|--------|---------------|--------------|--------------|
| 潍柴控股集团有限公司       | 受让固定资产 | 参考市场价格        | 9,303.05     | 184,212.75   |
| 潍柴动力股份有限公司       | 受让固定资产 | 参考市场价格        | 3,710,275.77 | 8,870,502.25 |
| 潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司   | 受让固定资产 | 参考市场价格        | 313,571.98   | 187,534.05   |
| 潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司 | 受让固定资产 | 参考市场价格        | 14,943.83    |              |
| 潍柴动力(潍坊)再制造有限公司  | 受让固定资产 | 参考市场价格        | 2,700.69     |              |
| 山东潍柴进出口有限公司      | 受让固定资产 | 参考市场价格        | 2,514.81     |              |
| 潍柴控股集团有限公司       | 出让固定资产 | 参考市场价格        | 5,308.71     | 1,800.70     |
| 潍柴动力股份有限公司       | 出让固定资产 | 参考市场价格        | 8,482.44     | 37,851.05    |
| 博杜安（潍）动力有限公司     | 出让固定资产 | 参考市场价格        | 1,352.50     |              |

|                  |        |        |          |          |
|------------------|--------|--------|----------|----------|
| 潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司 | 出让固定资产 | 参考市场价格 |          | 3,511.00 |
| 潍柴动力液压科技有限公司     | 出让固定资产 | 参考市场价格 | 2,336.84 |          |

## (5) 其他关联交易

| 关联方名称        | 关联交易类型 | 本 期            |                  |                  |              |                |
|--------------|--------|----------------|------------------|------------------|--------------|----------------|
|              |        | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 利息收入         | 期末余额           |
| 山东重工集团财务有限公司 | 关联存款   | 231,755,100.49 | 3,619,216,272.14 | 3,588,703,673.27 | 3,707,069.53 | 265,974,768.89 |
| 山东重工集团财务有限公司 | 关联应付票据 | 62,367,244.90  | 245,462,809.66   | 76,825,403.38    |              | 231,004,651.18 |
| 关联方名称        | 关联交易类型 | 上 期            |                  |                  |              |                |
|              |        | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 利息收入         | 期末余额           |
| 山东重工集团财务有限公司 | 关联存款   | 71,304,973.91  | 4,207,824,125.00 | 4,050,854,715.78 | 3,480,717.36 | 231,755,100.49 |
| 山东重工集团财务有限公司 | 关联应付票据 |                | 62,367,244.90    |                  |              | 62,367,244.90  |

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 上市公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方                       | 期末余额         |            | 期初余额         |           |
|------|---------------------------|--------------|------------|--------------|-----------|
|      |                           | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款 | 山东潍柴进出口有限公司               | 7,475,109.91 | 373,755.50 | 1,064,668.54 | 53,233.43 |
| 应收账款 | 重庆潍柴发动机有限公司               | 840,000.00   | 42,000.00  | 1,576,000.00 | 78,800.00 |
| 应收账款 | 潍柴动力股份有限公司                | 6,533.98     | 326.70     |              |           |
| 应收账款 | Weichai Singapore Pte.Ltd | 2,882,170.57 | 144,108.53 |              |           |
| 预付账款 | 潍柴动力股份有限公司                | 12,340.00    |            |              |           |

## (2) 上市公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方            | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|----------------|---------------|
| 应付票据 | 潍柴动力股份有限公司     | 150,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 应付票据 | 潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司 | 20,000,000.00  | 20,000,000.00 |



| 项目名称  | 关联方                       | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------------------|---------------|---------------|
| 应付票据  | 潍柴(潍坊)中型柴油机有限公司           | 17,000,000.00 |               |
| 预收账款  | Weichai Singapore Pte.Ltd | 13,201,716.08 |               |
| 应付账款  | 潍柴控股集团有限公司                | 243,959.68    | 1,193,500.21  |
| 应付账款  | 潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司            | 14,417,091.22 | 19,197,984.02 |
| 应付账款  | 潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司          |               | 366,696.18    |
| 应付账款  | 潍柴动力股份有限公司                | 96,779,609.29 | 37,526,625.77 |
| 应付账款  | 株洲湘火炬机械制造有限责任公司           | 263,728.70    | 232,639.40    |
| 应付账款  | 重庆潍柴发动机有限公司               | 46,404,901.74 | 46,404,901.74 |
| 应付账款  | 潍柴(潍坊)中型柴油机有限公司           | 3,993,140.00  | 1,316,350.00  |
| 应付账款  | 博杜安(潍坊)动力有限公司             | 13,383,832.47 | 10,458,652.27 |
| 应付账款  | 潍柴西港新能源动力有限公司             | 13,346,277.00 | 1,990,000.00  |
| 应付账款  | 潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司          | 85,304.60     | 243,586.68    |
| 应付账款  | 舟山兰舟发电设备有限公司              | 241,570.00    | 265,290.00    |
| 应付账款  | 潍柴动力(潍坊)装备技术服务有限公司        | 719,416.67    |               |
| 应付账款  | 潍柴动力扬州柴油机有限责任公司           | 18,332.28     |               |
| 应付账款  | 泰州慧德发电设备制造有限公司            | 15,678.00     |               |
| 应付账款  | 泰州潍柴产品销售服务有限公司            | 39,487.18     |               |
| 其他应付款 | 潍柴动力股份有限公司                | 2,762,554.80  | 2,762,554.80  |
| 其他应付款 | 重庆潍柴发动机有限公司               | 33,107,809.52 | 23,685,673.13 |
| 其他应付款 | 山东山推机械有限公司                | 37,000.00     |               |
| 其他应付款 | 潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司          | 301,304.44    | 169,024.60    |

## 八、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他有必要披露的重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1、应收账款

#### (1) 明细情况

| 项 目  | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收账款 | 182,782,147.39 | 175,840,982.38 |
| 坏账准备 | 9,501,516.61   | 9,500,699.12   |
| 净 值  | 173,280,630.78 | 166,340,283.26 |

#### (2) 按类别列示应收账款明细情况

| 种 类                    | 期末余额           |        |              |       | 期初余额           |        |              |       |
|------------------------|----------------|--------|--------------|-------|----------------|--------|--------------|-------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |       | 账面余额           |        | 坏账准备         |       |
|                        | 金 额            | 比例(%)  | 金 额          | 比例(%) | 金 额            | 比例(%)  | 金 额          | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                |        |              |       |                |        |              |       |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款       | 182,782,147.39 | 100.00 | 9,501,516.61 | 5.20  | 175,840,982.38 | 100.00 | 9,500,699.12 | 5.40  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |       |                |        |              |       |
| 合 计                    | 182,782,147.39 | 100.00 | 9,501,516.61 | 5.20  | 175,840,982.38 | 100.00 | 9,500,699.12 | 5.40  |

(3) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款，无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

#### (4) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 期末余额           |       |              | 期初余额           |       |              |
|---------|----------------|-------|--------------|----------------|-------|--------------|
|         | 账面余额           |       | 坏账准备         | 账面余额           |       | 坏账准备         |
|         | 金 额            | 比例(%) |              | 金 额            | 比例(%) |              |
| 1 年以内   | 164,992,567.39 | 90.27 | 6,833,079.61 | 168,754,482.38 | 95.97 | 8,437,724.12 |
| 1 至 2 年 | 17,789,580.00  | 9.73  | 2,668,437.00 | 7,086,500.00   | 4.03  | 1,062,975.00 |

|     |                |        |              |                |        |              |
|-----|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| 合 计 | 182,782,147.39 | 100.00 | 9,501,516.61 | 175,840,982.38 | 100.00 | 9,500,699.12 |
|-----|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|

(5) 期末应收账款中余额前五名单位金额共计 141,275,125.31 元，占应收账款总额的 77.29%；该前五名应计提的坏账准备年末余额为 6,517,207.50 元。

## 注释2、其他应收款

### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,212,910.95 | 2,300,048.30 |
| 坏账准备  | 109,732.16   | 115,002.42   |
| 净 值   | 2,103,178.79 | 2,185,045.88 |

### (2) 按类别列示其他应收款明细情况

| 种 类                     | 期末余额         |        |            |       | 期初余额         |        |            |       |
|-------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|--------|------------|-------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |       | 账面余额         |        | 坏账准备       |       |
|                         | 金 额          | 比例(%)  | 金 额        | 比例(%) | 金 额          | 比例(%)  | 金 额        | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |       |              |        |            |       |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款       | 2,212,910.95 | 100.00 | 109,732.16 | 4.96  | 2,300,048.30 | 100.00 | 115,002.42 | 5.00  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |       |              |        |            |       |
| 合 计                     | 2,212,910.95 | 100.00 | 109,732.16 | 4.96  | 2,300,048.30 | 100.00 | 115,002.42 | 5.00  |

(3) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

### (4) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄      | 期末余额         |        |            | 期初余额         |        |            |
|----------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|          | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|          | 金 额          | 比例(%)  |            | 金 额          | 比例(%)  |            |
| 1 年以内    | 2,205,150.29 | 99.65  | 108,568.06 | 2,300,048.30 | 100.00 | 115,002.42 |
| 1 年至 2 年 | 7,760.66     | 0.35   | 1,164.10   |              |        |            |
| 合 计      | 2,212,910.95 | 100.00 | 109,732.16 | 2,300,048.30 | 100.00 | 115,002.42 |

## (5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 备用金    | 568,800.00   | 543,652.00   |
| 保证金    |              | 314,189.99   |
| 个人待扣保险 | 1,441,743.53 | 1,323,995.93 |
| 其他     | 202,367.42   | 118,210.38   |
| 合计     | 2,212,910.95 | 2,300,048.30 |

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金 额        | 账龄    | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|------|--------|------------|-------|----------------|-----------|
| 员工 1 | 公司员工   | 100,000.00 | 1 年以内 | 4.52           | 5,000.00  |
| 员工 2 | 公司员工   | 82,500.00  | 1 年以内 | 3.73           | 4,125.00  |
| 员工 3 | 公司员工   | 67,000.00  | 1 年以内 | 3.03           | 3,350.00  |
| 员工 4 | 公司员工   | 63,400.00  | 1 年以内 | 2.87           | 3,170.00  |
| 员工 5 | 公司员工   | 57,000.00  | 一年以内  | 2.58           | 2,850.00  |
| 合 计  | --     | 369,900.00 | --    | 16.73          | 18,495.00 |

## 注释3、长期股权投资

| 被投资单位        | 核算方法 | 投资成本           | 期初余额           | 增减变动         | 期末余额           |
|--------------|------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 潍柴发电设备有限公司   | 成本法  | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |              | 50,000,000.00  |
| 山重融资租赁有限公司   | 权益法  | 180,000,000.00 | 195,589,898.87 | 15,324.52    | 195,605,223.39 |
| 山东重工集团财务有限公司 | 权益法  | 200,000,000.00 | 228,029,963.54 | 9,392,356.23 | 237,422,319.77 |
| 合 计          | --   | 430,000,000.00 | 473,619,862.41 | 9,407,680.75 | 483,027,543.16 |

## 续表

| 被投资单位        | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利        |
|--------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|---------------|
| 潍柴发电设备有限公司   | 100.00        | 100.00         |                        |      |          | 11,303,716.94 |
| 山重融资租赁有限公司   | 19.565        | 19.565         |                        |      |          | 8,059,700.00  |
| 山东重工集团财务有限公司 | 20.00         | 20.00          |                        |      |          | 13,279,503.45 |

|     |    |    |    |  |  |               |
|-----|----|----|----|--|--|---------------|
| 合 计 | -- | -- | -- |  |  | 32,642,920.39 |
|-----|----|----|----|--|--|---------------|

**注释4、营业收入和营业成本**

| 项 目    | 本期金额             | 上期金额             |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,040,789,947.10 | 2,616,150,227.22 |
| 其他业务收入 | 135,092,028.63   | 146,533,288.99   |
| 合 计    | 2,175,881,975.73 | 2,762,683,516.21 |
| 主营业务成本 | 1,791,132,377.71 | 2,312,243,339.00 |
| 其他业务成本 | 111,784,349.77   | 126,520,619.56   |
| 合 计    | 1,902,916,727.48 | 2,438,763,958.56 |

**注释5、投资收益****(1) 投资收益明细**

| 项 目            | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 11,303,716.94 | 9,153,477.79  |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 30,746,884.20 | 30,827,407.15 |
| 合 计            | 42,050,601.14 | 39,980,884.94 |

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

| 被投资单位      | 本期金额          | 上期金额         | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------|---------------|--------------|--------------|
| 潍柴发电设备有限公司 | 11,303,716.94 | 9,153,477.79 | 被投资单位本期利润分配  |
| 合 计        | 11,303,716.94 | 9,153,477.79 | --           |

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

| 被投资单位        | 本期金额          | 上期金额          | 本期比上期增减变动的原因              |
|--------------|---------------|---------------|---------------------------|
| 山重融资租赁有限公司   | 8,075,024.52  | 8,977,304.64  | 被投资单位本期净利润减少，按持股比例确认投资收益。 |
| 山东重工集团财务有限公司 | 22,671,859.68 | 21,850,102.51 | 被投资单位本期净利润增加，按持股比例确认投资收益。 |
| 合 计          | 30,746,884.20 | 30,827,407.15 | --                        |

**十三、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

| 项 目                                           | 金 额          | 说 明                     |
|-----------------------------------------------|--------------|-------------------------|
| 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）                   | -193,911.77  |                         |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 9,814,705.89 | 基建项目补助、企业发展资金、贴息资金等确认收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 604,345.14   |                         |
| 减：所得税影响额                                      | 1,528,462.88 |                         |
| 减：前述非经常性损益应扣除的少数股东损益                          | -19,121.91   |                         |
| 合 计                                           | 8,715,798.29 | --                      |

## 2、净资产收益率及每股收益

## (1) 本年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.36              | 0.11   | 0.11   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.67              | 0.08   | 0.08   |

## (2) 上年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收<br>益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
|                         |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.77               | 0.17   | 0.17   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.38               | 0.15   | 0.15   |

## 十四、财务报表的批准

本财务报告业经本公司董事会会议于2016年3月29日批准。

根据本公司章程，本财务报告将提交股东大会审议。

潍柴重机股份有限公司

2016年3月29日