

潍柴动力股份有限公司

2015 年年度报告



2016 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人谭旭光、主管会计工作负责人邝焜堂及会计机构负责人(会计主管人员)王俊伟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王曰普	董事	因公出差	张振华
江奎	董事	因公出差	谭旭光
孙少军	董事	因公出差	李大开
Gordon Riske	董事	因公出差	卢毅

公司已在本报告中详细描述公司存在的风险因素，敬请查阅第四节管理层讨论与分析关于公司未来发展的展望中公司面临的风险及对策部分内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2015 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	40
第七节 优先股相关情况	46
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	47
第九节 公司治理	56
第十节 财务报告	62
第十一节 备查文件目录	191

释义

释义项	指	释义内容
潍柴动力、公司、本公司、本集团	指	潍柴动力股份有限公司
潍柴集团	指	潍柴控股集团有限公司
山东重工	指	山东重工集团有限公司
陕西重汽	指	陕西重型汽车有限公司
陕西法士特	指	陕西法士特齿轮有限责任公司
董事会	指	潍柴动力股份有限公司董事会
股东大会	指	潍柴动力股份有限公司股东大会
报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 12 月 31 日
凯傲、凯傲公司	指	KION Group AG

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

A 股股票简称	潍柴动力	A 股股票代码	000338
H 股股票简称	潍柴动力	H 股股票代码	2338
股票上市证券交易所	深圳证券交易所、香港联合证券交易所有限公司		
公司的中文名称	潍柴动力股份有限公司		
公司的中文简称	潍柴动力		
公司的外文名称（如有）	Weichai Power Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Weichai Power		
公司的法定代表人	谭旭光		
注册地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲		
注册地址的邮政编码	261061		
办公地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲		
办公地址的邮政编码	261061		
公司网址	www.weichai.com		
电子信箱	weichai@weichai.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戴立新	王丽
联系地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲	山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲
电话	0536-2297068	0536-2297056
传真	0536-8197073	0536-8197073
电子信箱	dailx@weichai.com	wangli01@weichai.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券与资本运营部

四、注册变更情况

组织机构代码	统一社会信用代码：913700007456765902
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>一、2015年2月27日，经公司2015年第一次临时股东大会批准，公司经营范围变更为：内燃机、新能源动力总成系统及配套产品的设计、开发、生产、销售、维修、进出口；自有房屋租赁；钢材销售；企业管理服务（以上不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理的商品，按国家有关规定办理）（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）。</p> <p>二、2015年6月30日，经公司2014年度股东周年大会、2015年第一次A股股东会议和2015年第一次H股股东会议批准，公司经营范围变更为：内燃机、液压产品、新能源动力总成系统及配套产品的设计、开发、生产、销售、维修、进出口；自有房屋租赁；钢材销售；企业管理服务（以上不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理的商品，按国家有关规定办理）（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）。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼16层
签字会计师姓名	张飞、游瑾

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2015年	2014年		本年比上年增减	2013年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	73,719,915,760.01	79,637,161,537.13	79,637,161,537.13	-7.43%	58,311,713,430.31	58,311,713,430.31
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,390,576,941.23	5,024,502,354.07	5,002,427,212.65	-72.20%	3,570,791,384.62	3,570,791,384.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,087,062,617.32	3,374,582,792.39	3,431,663,737.15	-68.32%	3,343,447,505.25	3,343,447,505.25
经营活动产生的现金流量净	6,773,901,992.66	11,171,728,281.02	11,171,728,281.02	-39.37%	5,768,410,761.93	5,768,410,761.93

额(元)						
基本每股收益(元/股)	0.35	1.26	1.25	-72.00%	0.89	0.89
稀释每股收益(元/股)	0.35	1.26	1.25	-72.00%	0.89	0.89
加权平均净资产收益率	4.33%	16.68%	16.63%	-12.30%	13.58%	13.58%
	2015 年末	2014 年末		本年末比上年末增减	2013 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产(元)	114,873,387,806.95	120,411,751,686.07	122,255,575,181.84	-6.04%	78,521,808,732.21	78,521,808,732.21
归属于上市公司股东的净资产(元)	31,729,455,671.11	32,467,729,524.56	32,399,377,953.15	-2.07%	27,723,173,631.62	27,723,173,631.62

追溯调整情况说明：

本公司于 2014 年 6 月 12 日实现了对 KION Group AG 的控制，由于当时评估工作尚未完成，合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值只能暂时确定，根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》第十六条，本公司以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量，并拟在购买日后的 12 个月内对确认的暂时价值进行调整，视为在购买日的确认和计量。本年财务报表已经根据准则规定对相关项目的暂定价值进行了调整，并对相关报表进行了重述。

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	17,538,925,459.18	18,916,334,409.50	18,116,453,904.64	19,148,201,986.69
归属于上市公司股东的净利润	600,188,448.35	368,960,690.02	73,069,645.84	348,358,157.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	548,701,928.65	334,300,496.60	55,428,686.44	148,631,505.63
经营活动产生的现金流量净额	-2,327,664,429.39	3,855,423,375.69	726,509,196.61	4,519,633,849.75

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	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）	59,299,849.95	1,604,921,191.93	-7,053,316.92	
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）	228,013,361.56	151,884,398.03	124,493,348.64	
债务重组损益	10,742,310.75	793,345.34	4,387,670.82	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	185,985,474.90	-167,900,690.11	150,137,868.78	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	28,768,903.79	32,665,237.26	41,950,780.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	225,963,870.55	239,655,346.30	31,902,323.27	
减：所得税影响额	181,475,551.71	97,391,315.19	72,477,601.61	
少数股东权益影响额（税后）	253,783,895.88	193,864,038.06	45,997,194.04	
合计	303,514,323.91	1,570,763,475.50	227,343,879.37	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是中国装备制造行业龙头企业。多年来，围绕做强主业的总体目标，公司坚持走相关多元化发展道路，通过产品经营和资本运营双轮驱动，产业链条不断延伸，业务结构更加均衡，形成了动力总成、整车整机、液压控制、汽车零部件等业务多位一体、协同发展的格局。目前，公司主要产品包括全系列发动机、重型汽车、轻型车、工程机械、液压产品、汽车电子及零部件等，其中，发动机产品远销全球110多个国家和地区，广泛应用和服务于全球卡车、客车、工程机械、农业装备、船舶等市场。“潍柴动力发动机”“法士特变速器”“汉德车桥”“陕汽重卡”等品牌，在国内均处于市场领先和主导地位，深得客户信赖，形成了品牌集群效应。同时，公司大力推进转方式、调结构，积极谋求转型升级，持续提升自主创新能力和国际化发展水平，整体实力和抗风险能力不断提高。

报告期内，受宏观经济和排放法规升级等因素影响，国内重卡市场低迷，销量持续下滑，全年实现销售55.1万辆，同比下降25.98%。受此影响，报告期内，本公司共销售重卡用发动机11.8万台，同比下降56.5%，行业龙头地位稳固；本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司全年共销售重型卡车5.6万辆，同比下降39.1%，在国内重卡企业的排名上升至第四位，竞争能力进一步增强；本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司全年共销售变速箱40.7万台，同比下降34.4%，继续保持行业领先地位。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	2015年12月31日固定资产较之2014年12月31日增加人民币156,370,098.86元，主要系公司部分项目达到预定使用状态，从在建工程科目转入固定资产科目核算。
无形资产	2015年12月31日无形资产较之2014年12月31日减少人民币982,091,788.57元，主要系非同一控制下企业合并凯傲公司后公允价值评估增值在本年度摊销以及处置部分无形资产的影响。
在建工程	2015年12月31日在建工程较之2014年12月31日减少人民币831,832,876.70元，主要系公司部分项目达到预定使用状态，从在建工程科目转入固定资产科目核算。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	投资设立	8,877,057,787.44	香港	从事发动机等汽车核心零部件及汽车工程	公司治理、人事管理、财务管理、审计监	-33,666,868.55	6.44%	否

				方面的产品、技术合作及贸易业务；对外投资及管理业务	督、绩效考核			
Weichai Power (Luxembourg) Holding S.a.r.l.	投资设立	10,111,082,308.33	卢森堡	参与创设、开发、管理和控制任何公司或企业。投资收购和管理专利或其他任何性质和来源的知识产权权利	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督、绩效考核	-18,090,475.53	11.14%	否
KION Group AG	非同一控制下企业合并	39,878,134,474.54	德国	叉车生产和仓库技术服务	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督、绩效考核	1,177,935,367.06	15.35%	否
其他情况说明	无。							

三、核心竞争力分析

公司始终坚持产品经营和资本运营“双轮驱动”的运营策略，成功构筑起了以动力总成（发动机、变速箱、车桥）、整车整机、液压控制和汽车零部件四大产业板块协同发展的格局，拥有重型汽车、工程机械行业最核心的技术和产品，是中国综合实力最强的汽车及装备制造产业集团之一。公司以客户满意为宗旨，凭借集成的能力、领先的技术、高品质的产品，以及完善的网络，在大功率发动机、重型变速器、重型车桥等市场长期保持领先地位，重型卡车在国内重卡行业位居第一阵营，液压产品在中国市场稳步落地，“欧洲品质+中国制造”的组合优势进一步凸显。公司内燃机可靠性重点实验室入选国家重点实验室，成为行业内唯一的企业内燃机可靠性国家重点实验室，标志着潍柴科技研发水平得到了国家高度认可，企业的综合实力和影响力进一步提高。同时，公司顺应互联网发展大势，不断加速两化融合，“柴油机智能制造综合试点示范项目”成功入围国家智能制造试点示范项目，为公司推进转型升级和业态创新提供了坚实保障。2016年，公司将继续强化市场客户意识，深挖内部潜力，从全价值链入手，全力打造最具成本、技术、品质三大“核心竞争力”的产品和服务，为客户创造差异化价值。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015年，中国政府坚持稳中求进工作总基调，牢牢把握经济社会发展主动权，主动适应经济发展新常态，妥善应对重大风险挑战，以改革促调整，以创新促发展，推动经济结构更加优化，改革开放迈向纵深。总体来看，经济运行总体平稳，稳中有进、稳中有好，继续保持中高速增长态势。2015年，全国国内生产总值达67.67万亿元，同比增长6.9%，增速创25年新低。

报告期内，受宏观经济和排放法规升级等因素影响，国内重卡市场低迷，销量持续下滑，全年实现销售55.1万辆，同比下降25.98%。受此影响，报告期内，本公司共销售重卡用发动机11.8万台，同比下降56.5%，行业龙头地位稳固；本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司全年共销售重型卡车5.6万辆，同比下降39.1%，在国内重卡企业的排名上升至第四位，竞争能力进一步增强；本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司全年共销售变速箱40.7万台，同比下降34.4%，继续保持行业领先地位。

报告期内，国家固定资产投资（不含农户）55.2万亿元，同比增长10.0%，增速回落5.7个百分点。新开工项目计划总投资40.8万亿元，增长5.5%，增速提高0.8个百分点；房地产开发投资9.6万亿元，同比增长1.0%，增速回落9.5个百分点。受此影响，工程机械行业整体需求低迷，销量下滑严重。2015年，工程机械市场共销售36.7万台，同比下降31.0%，其中：5吨装载机销售4.2万台，同比下降54.4%。本公司共销售配套5吨装载机发动机2.7万台，同比下降49.3%，在5吨装载机市场占有率达60%以上，继续保持在这一领域的龙头地位。

报告期内，受排放法规趋严、城镇化建设提速等因素影响，国内客车行业不同细分市场有增有降，全年实现销售59.54万辆（含客车非完整车型），同比降低1.9%。其中，得益于国家补贴政策，新能源客车呈爆发式增长，对客车市场起到正向拉动作用；因下半年政府对乘用车销量刺激政策，大型客车市场表现良好，同比微增0.33%；而受高铁动车分流、客运监管力度趋严等因素影响，公路客运等市场表现不佳。报告期内，本公司共销售客车用发动机2.03万台，同比下降10.2%，在大中型客车市场占有率为12.5%。

报告期内，本公司以市场为导向，进一步加快结构调整步伐，不断提高抗风险能力。2015年，本公司共销售10L、12L传统发动机产品16.4万台，重型发动机产品在重卡市场、5吨装载机市场、11米以上客车市场的优势地位仍然稳固。同时，战略产品销量增长明显，扬柴VM发动机销售1.1万台，同比增长6倍；WP13发动机销售1237台，同比增长133%；新能源动力系统销售495台，同比增长6倍；叉车用发动机销售1544台，同比增长近十倍。同期，本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司探索实施基于客户需求的产品设计、交付、市场推广等全过程联动的品系化业务运行模式，载货车市场销量明显提升；陕西法士特齿轮有限责任公司客车变速器实现逆势增长，产品整体占比和市场销量稳步提升，成为抵御行业市场波动的重要支撑点，产品结构调整成效进一步凸显。

报告期内，本公司以“提质增效·改革转型”为主线，坚持内生增长，坚持创新驱动，加快自身转型升级，全面提升发展质量，实现了平稳健康发展。一是从价值链全过程入手，努力打造最具成本、技术、品质三个核心竞争力的产品，满足客户差异化需求，积极应对日益严峻的行业垂直整合趋势。二是以客户需求为导向，树立了目标导向的管理思维，进一步理顺和优化了研发流程，规范了研发运营管控秩序，科技创新能力进一步增强。2015年，潍柴动力内燃机可靠性重点实验室入选国家重点实验室，成为行业内唯一的企业内燃机可靠性国家重点实验室。三是构建了潍柴WOS运营管控体系，通过KPI体系统一了企业管理语言，通过层级会议规范了管理秩序，搭建了一套可落地、可输出、可推广的管理模式，为持续提升企业运营绩效奠定了坚实的基础。四是不断加速两化融合，推动企业转型升级，完成了公司信息化战略规划，明确了信息化战略蓝图、整体框架和执行路线图，“汽车发动机数字化车间”顺利通过验收，“柴油机智能制造综合试点示范项目”成功入围国家智能制造试点示范项目。

报告期内，本公司实现营业收入约为73,720百万元人民币，较2014年下降7.43%。归属于上市公司股东的净利润约为1,391百万元人民币，较2014年下降72.2%。基本每股收益为0.35元人民币，较2014年下降72.0%。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	73,719,915,760.01	100%	79,637,161,537.13	100%	-7.43%
分行业					
交通运输设备制造业	71,845,432,576.93	97.46%	76,973,948,518.33	96.66%	-6.66%
其他	1,874,483,183.08	2.54%	2,663,213,018.80	3.34%	-29.62%
分产品					
整车及关键零部件	26,303,249,484.95	35.68%	41,577,364,709.03	52.21%	-36.74%
非汽车用发动机	4,067,451,221.01	5.52%	6,844,525,380.66	8.59%	-40.57%
其他零部件	4,409,349,371.17	5.98%	7,177,987,877.79	9.01%	-38.57%
叉车生产及仓库技术服务	35,488,079,494.00	48.14%	19,975,181,223.40	25.08%	77.66%
其他	3,451,786,188.88	4.68%	4,062,102,346.25	5.10%	-15.02%
分地区					
国内	33,524,552,981.01	45.48%	59,426,787,368.98	74.62%	-43.59%
国外	40,195,362,779.00	54.52%	20,210,374,168.15	25.38%	98.88%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
交通运输设备制造业	71,845,432,576.93	55,055,559,665.10	23.37%	-6.66%	-8.55%	1.58%

其他	1,874,483,183.08	1,704,556,399.37	9.07%	-29.62%	-29.44%	-0.23%
分产品						
整车及关键零部件	26,303,249,484.95	21,133,667,685.46	19.65%	-36.74%	-34.71%	-2.49%
非汽车用发动机	4,067,451,221.01	3,348,963,133.80	17.66%	-40.57%	-42.73%	3.10%
其他零部件	4,409,349,371.17	3,804,917,402.44	13.71%	-38.57%	-36.72%	-2.52%
叉车生产及仓库技术服务	35,488,079,494.00	25,515,730,912.56	28.10%	77.66%	75.03%	1.08%
其他	3,451,786,188.88	2,956,836,930.21	14.34%	-15.02%	-22.38%	8.12%
分地区						
国内	33,524,552,981.01	27,136,581,168.51	19.05%	-43.59%	-43.10%	-0.69%
国外	40,195,362,779.00	29,623,534,895.96	26.30%	98.88%	98.46%	0.16%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
重卡发动机	销售量	台	118,001	271,317	-56.51%
	生产量	台	110,711	261,020	-57.59%
	库存量	台	11,946	19,567	-38.95%
整车	销售量	辆	55,929	91,846	-39.11%
	生产量	辆	57,541	92,218	-37.60%
	库存量	辆	13,574	12,007	13.05%
变速箱	销售量	台	406,535	620,066	-34.44%
	生产量	台	388,438	582,603	-33.33%
	库存量	台	49,448	68,520	-27.83%
客车发动机	销售量	台	20,340	22,603	-10.01%
	生产量	台	20,803	21,962	-5.28%
	库存量	台	2,209	1,827	20.91%
装载机发动机（5 吨、6 吨、8 吨）	销售量	台	27,756	54,012	-48.61%
	生产量	台	17,162	55,517	-69.09%
	库存量	台	1,942	12,549	-84.52%

本公司叉车产品于 2014 年 12 月 31 日的在手订单为人民币 5,696,823,960.00 元，报告期内新进订单为人民币 36,227,557,600.00 元，本报告期末的在手订单为人民币 6,130,252,800.00 元。KION Group AG 在本报告期对 2014 年末的在手订单金额进行了追溯调整。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

受宏观经济形势及行业总体形势影响，公司2015年主要产品的销量同比下降。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
交通运输设备制造业	营业成本	55,055,559,665.10	97.00%	60,203,184,772.59	96.14%	-8.55%
其他	营业成本	1,704,556,399.37	3.00%	2,415,725,737.90	3.86%	-29.44%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
整车及关键零部件	营业成本	21,133,667,685.46	37.23%	32,370,246,297.11	51.69%	-34.71%
非汽车用发动机	营业成本	3,348,963,133.80	5.90%	5,847,741,085.30	9.34%	-42.73%
其他零部件	营业成本	3,804,917,402.44	6.70%	6,013,142,365.58	9.60%	-36.72%
叉车生产及仓库技术服务	营业成本	25,515,730,912.56	44.95%	14,578,182,132.48	23.28%	75.03%
其他	营业成本	2,956,836,930.21	5.21%	3,809,598,630.02	6.08%	-22.38%

说明

无。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本报告期内合并范围变动对公司主营业务无重大影响。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	5,766,391,671.43
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	7.82%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	A	1,856,614,955.55	2.52%
2	B	1,606,511,500.08	2.18%
3	C	947,912,564.53	1.29%
4	D	685,105,731.99	0.93%
5	E	670,246,919.28	0.91%
合计	--	5,766,391,671.43	7.82%

主要客户其他情况说明

 适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	3,784,767,848.29
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	6.67%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	F	2,081,358,763.29	3.67%
2	G	923,532,059.15	1.63%
3	H	264,690,449.40	0.47%
4	I	260,681,922.11	0.46%
5	J	254,504,654.33	0.45%
合计	--	3,784,767,848.29	6.67%

主要供应商其他情况说明

 适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	6,246,169,457.81	5,092,578,585.64	22.65%	主要受本期将凯傲全年的销售费用计入合并报表的影响，去年同期将半年的销售费用计入合并报表。
管理费用	7,173,821,367.35	6,426,873,646.46	11.62%	主要受本期将凯傲全年的管理费用计入合并报表的影响，去年同期将半年的管理费用计入合并报表。

财务费用	485,837,186.81	23,084,727.66	2,004.58%	主要受本期将凯傲全年的财务费用计入合并报表及本期外币汇兑损失影响。
------	----------------	---------------	-----------	-----------------------------------

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司本年度开展了若干研发项目，重点介绍如下：

(1) 7L低排放柴油机关键技术研究及产业化：内燃机燃油消耗占全国总消耗量的80%以上，其排气污染已成为重要污染源之一，是节能减排公认和关注的重点领域。发动机的排放标准越来越严格，欧洲已经实施欧VI排放标准，国内尚无成熟的应用于城市客车及中重型卡车的欧VI机型。我国需要尽快开发出能够满足欧VI排放法规要求的高性能、低排放柴油机。项目在高效低污染燃烧系统设计、面向欧VI的模块化电控系统软硬件设计、后处理控制策略等方面进行了关键技术研究，开发出了具有自主知识产权的电控系统、后处理系统，研制出了达到国V、欧VI排放标准要求、国产化率达到80%以上的155kW~220kW的WP7柴油机，其燃油消耗、1m噪音、排放、可靠性等指标达到国际先进水平。项目实施期间申请发明专利20件，发表论文5篇，形成标准7项，其中主持制定行业标准1项。该项目成果获得2015年中国机械工业科技进步奖一等奖。

(2) L项目柴油机开发：目前，在高速大功率柴油机平台，缸径175mm左右，功率1000~4500kW范围内，国外的主要有Cummins QSK50\60\78系列、CAT C175系列、CAT 3500系列、MTU4000系列、MAN D7等柴油机，国内的主要有济柴的175系列、大连机车的180系列等柴油机。潍柴从产品战略出发，进行高速大功率L平台柴油机开发，以满足工业动力、船用动力等市场的需求，打破国外品牌产品主导垄断。项目采用高强度、高可靠性的海洋装备用柴油机结构，高爆压、高喷射压力和超高增压比技术，并采用高效SCR后处理系统，指标将达到EPA Tier4阶段，满足国内外对海洋装备用柴油机最苛刻、最高标准的排放要求。产品的动力性、经济性、可靠性、噪声等各项指标将达到国际先进水平。该产品的开发将带动我国船舶及海工装备企业发展，提升海洋装备制造业的水平。

(3) X3000系列产品项目：随着基础建设的不断完善，国内市场由工程建设类向物流运输类快速转变，2015年物流运输类车辆占比达到71.35%，以牵引车、载货车为主要运输工具。公路运输行业更加细分，客户年轻化，对车辆燃油经济性、动力性、舒适性及智能化需求强烈，为突破物流公路运输市场，提升牵引车、载货车客户价值，本公司之子公司陕西重型汽车有限公司开发了X3000系列产品。X3000黄金版车型，围绕客户价值，从省油、高效、舒适、安全、可靠、智能等方面进行了突破，树立了行业标杆。X3000系列产品已经获批的国家级专利19项，新产品上市来，受到客户的一致好评。

(4) 16JSX300A系列变速器产品：随着发动机排量的提升，国内重型卡车在大功率、大扭矩方向的发展趋势已越来越明显。为应对市场和主机厂需求的变化，经市场分析和定位，本公司之子公司陕西法士特齿轮有限责任公司开发了16JSX300A系列变速器产品。16JSX300A系列变速器采用主副箱结构、双中间轴的布置方式，副箱齿轮采用斜齿设计，并应用了加大中心距、鼓形齿设计等一系列新技术。该系列变速器具有传动扭矩大、承载能力强、速比排列合理、换挡操作简单、传动平顺、燃油经济性好、传动效率高等优点，能有效提高变速器利用率、整车运营经济性、整车出勤率和驾乘舒适性，可广泛应用于输入功率小于450KW，输入扭矩不超过3000Nm的各种牵引车、载货车、铁路轨道车及其它特种车辆。该系列变速器已于2015年完成了样机试制和台架性能试验，正在进行小批量推广。该系列变速器的成功开发，填补了法士特公司在大扭矩变速器方面的空白，为公司未来在2400-3000Nm范围段的全系列覆盖提供了技术基础。该产品满足了主机厂大马力发动机车型对变速器的需求，提升了公司现有产品的技术水平，抢占了新市场，实现了公司技术、质量、效益的全面提升。

(5) 小MPV（M301资本化）项目：M301项目研发了一款以乘用车为主兼顾商务及商用的紧凑型MPV车型。M301上市将迎合呈快速增长的MPV市场，作为偏乘用车紧凑型MPV，其市场增长潜力巨大。因定位偏向轿车化，更注重客货兼用，其差异化的技术特点，在市场上具有先进性，差异化战略将迅速打开市场，获得市场认同。2016年公司营销部门更是制订了跳跃式的销售目标，对市场信心十足。该车型借鉴了铃木Ertiga、本田Freed和雷诺Lodgy的优点，自创了产品平台，具有座位组合灵活（5座&7座）、后排纯平地板、整车重量轻、离地间隙大通过性好、造型轿车化、整车尺寸紧凑、扭力梁半独立后悬挂、前置前驱、动力配置丰富等特色。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	4,688	4,892	-4.17%
研发人员数量占比	7.11%	7.55%	-0.44%
研发投入金额（元）	3,250,794,889.63	3,355,726,133.76	-3.13%
研发投入占营业收入比例	4.41%	4.21%	0.20%
研发投入资本化的金额（元）	549,786,011.80	292,341,786.60	88.06%
资本化研发投入占研发投入的比例	16.91%	8.71%	8.20%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	73,573,423,755.29	68,270,685,893.76	7.77%
经营活动现金流出小计	66,799,521,762.63	57,098,957,612.74	16.99%
经营活动产生的现金流量净额	6,773,901,992.66	11,171,728,281.02	-39.37%
投资活动现金流入小计	1,140,966,579.11	2,337,180,592.90	-51.18%
投资活动现金流出小计	5,255,946,777.89	4,466,940,608.46	17.66%
投资活动产生的现金流量净额	-4,114,980,198.78	-2,129,760,015.56	93.21%
筹资活动现金流入小计	14,372,970,648.34	4,897,085,488.60	193.50%
筹资活动现金流出小计	16,548,586,579.69	9,964,008,596.79	66.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,175,615,931.35	-5,066,923,108.19	-57.06%
现金及现金等价物净增加额	519,647,887.07	3,897,676,822.22	-86.67%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额减少主要系本报告期支付给职工以及为职工支付的现金增加所致，该部分增加额主要系本报告期计入公司合并报表的是凯傲公司全年的现金流量而去年同期计入的是凯傲公司半年的现金流量。筹资活动产生的现金流量净额增加主要系公司发行债券收到的现金增加所致。投资活动产生的现金流量净额减少主要系构建固定资产、无形资产和长期资产支付的现金增加、收到的其他与投资活动有关的现金减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

参见本报告第十节财务报告“七、67现金流量表补充资料”。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	114,954,618.74	3.73%	权益法核算的长期股权投资收益、处置长期股权投资产生的投资收益以及本期收到可供出售金融资产的现金股利。	权益法核算的长期股权投资取得的投资收益具有可持续性。
公允价值变动损益	-23,353,073.10	-0.76%	主要系由远期合约产生的损失以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的损失。	依据远期合约以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债的公允价值而定。
资产减值	383,379,700.70	12.43%	主要系按照公司统一的会计政策计提的各类资产减值损失。	计提坏账准备具有可持续性。
营业外收入	693,623,096.77	22.50%	主要系公司获得的政府补助、处置固定资产利得等。	否
营业外支出	188,324,265.84	6.11%	主要系公司处置非流动资产损失、债务重组损失以及捐赠支出等。	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	24,601,345,959.52	21.42%	24,434,414,214.89	19.99%	1.43%	
应收账款	8,976,615,257.47	7.81%	9,660,031,602.65	7.90%	-0.09%	
存货	11,841,614,673.51	10.31%	12,614,740,002.08	10.32%	-0.01%	
投资性房地产	588,890,842.52	0.51%	522,163,315.32	0.43%	0.08%	
长期股权投资	1,447,150,166.18	1.26%	1,477,725,658.30	1.21%	0.05%	
固定资产	23,665,762,793.11	20.60%	23,509,392,694.25	19.23%	1.37%	2015 年 12 月 31 日固定资产较之 2014 年 12 月 31 日增加人民币 156,370,098.86 元，主要系公司部分项目达到预定使用状态，从在建工程科目转入固定资产科目核算。
在建工程	2,589,410,278.91	2.25%	3,421,243,155.61	2.80%	-0.55%	
短期借款	2,961,108,213.46	2.58%	2,765,864,402.35	2.26%	0.32%	
长期借款	7,283,743,346.45	6.34%	7,271,880,584.20	5.95%	0.39%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	汇兑差额调整	本期购买金额	本期出售金额	期末数
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(不含衍生金融资产)	66,996,021.60			-3,782,985.20		25,345,954.00	37,867,082.40
可供出售金融资产	256,312,290.80		59,200,000.00	-285,797.20			258,826,493.60
上述合计	323,308,312.40		59,200,000.00	-4,068,782.40		25,345,954.00	296,693,576.00
金融负债	76,807,591.20			4,767,373.90	10,439,838.00		92,014,803.10

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

五、投资状况

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,878,924,474.46	3,123,899,624.04	-39.85%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
KION Group AG	叉车生产及仓库技术	收购	1,326,341,212.00	38.25% (注1)	贷款	无	无	长期股权投资	已完成	自报告期初至报告期末为上市公司股东贡献的净	1,177,935,367.06	否	2015年03月30日	巨潮资讯网：2015年第二次临时股东大会会议决议公告，公告编号2015-006

										利润为人民币 440,097,622.29 元				
Egemin Automation Inc.	自动化处理	收购	485,759,321.10	100.00%	自有资金	无	无	长期股权投资	已完成	自购买日至本报告期末实现净利润人民币 5,348,420.00 元	5,348,420.00	否	2015 年 05 月 07 日	KION Group AG 官网 2015 年 5 月 7 日发布的新闻稿
合计	--	--	1,812,100,533.10	--	--	--	--	--	--	445,446,042.29	1,183,283,787.06	--	--	--

注 1: 本公司于 2015 年 3 月 31 日通过间接全资子公司潍柴卢森堡, 按照每股 38.15 欧元的价格购买 Superlift 所持有的 490 万股 KION Group AG 股份, 占 KION Group AG 全部已发行股份的比例为 4.95%, 收购总价为 186,935,000 欧元, 同时承担相应的交易成本。于 2015 年 3 月 31 日 (本次交易完成日), 本公司间接持有 KION Group AG 的股权比例增至 38.25%。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位: 元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600166	福田汽车	194,000,000.00	公允价值计量	250,400,000.00	0.00	2,800,000.00	0.00	0.00	0.00	253,200,000.00	可供出售金融资产	自有资金
合计			194,000,000.00	--	250,400,000.00	0.00	2,800,000.00	0.00	0.00	0.00	253,200,000.00	--	--

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
汇丰银行、中国银行、巴克莱银行	无	否	交叉货币互换业务	0	2015年09月30日	2020年09月30日	0	0	0	0	0	0.00%	-775.93
合计				0	--	--	0	0	0	0	0	0.00%	-775.93
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况(如适用)	不适用												
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)	2015年09月23日												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	本公司管理层有适当的内部控制制度管理控制相关风险。本报告期末,公司衍生品持仓未面临重大风险。												
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况,对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	交叉货币互换业务生效日为2015年9月30日,本报告期(2015年1至12月)公允价值变动-7,759,303.10元。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。主要参数假设包括支付利息率;收取利息率;收取利息频率;付息频率;美元利率曲线;欧元利率曲线;美元/欧元汇率曲线等。												
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化												
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	不适用												

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
KION Group AG	子公司	叉车生产及仓库技术	98,900,000.00 欧元	39,878,134,474.54	5,417,890,783.63	35,488,079,494.00	1,536,182,263.06	1,177,935,367.06
陕西重型汽车有限公司	子公司	汽车	3,706,330,000.00	19,302,826,017.69	5,430,642,971.88	16,558,256,100.68	-41,197,393.04	41,929,704.51
陕西法士特齿轮有限责任公司	子公司	汽车变速器，齿轮	256,790,000.00	9,986,119,721.24	7,341,913,360.72	5,979,939,555.74	81,272,082.79	69,213,967.22
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	子公司	火花塞、汽车电器	282,480,000.00	724,785,481.79	559,249,715.77	584,810,197.70	71,255,937.46	63,016,219.62
潍柴动力空气净化科技有限公司	子公司	空气净化产品的研发、设计、销售、维修；空气净化技术的转让、咨询业务；国家允许的货物及技术进出口贸易。（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）。	100,000,000.00	588,207,374.76	266,287,319.44	1,172,423,857.70	205,535,751.59	155,246,871.81
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	子公司	柴油机、柴油机配套协助件、零部件及专用机油的销售。（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）	89,795,918.00	1,833,164,239.58	230,997,204.24	5,313,280,072.73	122,552,859.22	89,945,822.72
山东欧润油品有限公司	子公司	生产销售润滑油（脂）、润滑油基础油及添加油、防冻	18,774,300.00	342,426,835.62	168,841,927.29	622,282,604.29	53,738,239.07	40,563,748.86

		液、清洗剂、切削剂、添加剂；尾气处理液、燃料油批发（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，有效期以许可证为准）。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	股权转让	处置收益人民币 18,720,561.88 元。
Egemin Automation Inc.	股权收购	自购买日至报告期末实现营业收入人民币 229,468,056.00 元，净利润人民币 5,348,420.00 元。
法士特伊顿(西安)动力传动系统有限公司	投资设立	该公司生产的离合器产品是本公司之子公司陕西法士特齿轮有限责任公司调结构、转方式，助推企业由单一产品供应商向汽车传动系统集成商转变的又一款重点产品。

主要控股参股公司情况说明

2015年全球叉车订单量为110万辆，同比增长1%，KION Group AG 本报告期新进订单16.6万辆，同比增长7%，市场占有率达15.1%；本期新进订单额52.15亿欧元，同比增长9.3%。KION Group AG 本报告期主营业务收入中新叉车销售额27.8亿欧元，同比增长9.7%，其中电动叉车和仓储叉车的收入增长率强势；本报告期后市场及服务实现收入23.2亿欧元，同比增长8.1%。另外本报告期大幅偿还银行债务，资本结构进一步优化。

陕西重型汽车有限公司主要从事重型卡车的生产和销售，本报告期公司产品销量受宏观经济的影响出现较大下滑，但市场占有率仍位居行业前列；本报告期公司通过内挖潜力，成本优化，毛利率提升0.36个百分点。

陕西法士特齿轮有限责任公司作为核心零部件配套企业，通过近几年的市场开拓，公司新开发的客车变速器市场占有率稳步提升，成为公司抵御行业市场波动的关键因素；另外机械式自动变速器销售也实现了重大的突破，目前已经在城市公交、港口牵引车、消防车、宽体矿用等细分市场成功实现配套。

株洲湘火炬火花塞有限责任公司本报告期在费用、品质及降成本的实施上进行重点控制，净利润同比增长2.1%。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

展望2016年，世界经济将进入低增长、低通胀阶段，发达经济体复苏乏力，新兴市场经济体增速下滑。受美联储加息、全球超高债务水平、竞争性汇率政策、大宗商品价格下跌、内外经济政策高度政治化等一系列不确定性和趋势性因素影响，

预计全球经济增速在3.4%左右。放眼国内，中国经济将维持“中高速”增长的新常态，经济持续下行带来的不利影响和长期积累的深层次矛盾将进一步显现，但是从拉动经济增长的短期因素来看，国内市场发展潜力巨大。改革开放的深入推进，将极大调动和激发经济社会发展的动力和活力；“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带等新区发展战略有助于形成新的发展动力；加快破除户籍、土地、教育等制度性障碍，积极稳妥推进城镇化，将创造新的消费和投资需求。基于此，预计2016年中国经济增速将保持在6.5-7.0%左右。

对于与本公司相关的行业发展态势，本公司持谨慎乐观的态度。2016年，预计中国重卡市场销量同比持平或略有增长，产品将呈高端化、标载化和大功率化趋势。未来，中国重卡市场将面临三大挑战：一是需求来源发生变化，包括建筑行业等方面对用车需求下降，以及物流行业调整带来的车辆需求变化；二是监管方面发生改变，排放法规升级、监管力度加强等将对重卡行业带来市场波动，对重卡市场年度销量产生大幅影响；三是行业竞争模式发生变化，或将对重卡行业带来新的调整。

2016年，工程机械行业仍面临去产能、去库存的艰巨任务，但行业发展仍存在诸多有利因素，预计全年销量或探底反弹。一是国家投资方面，国内高速铁路等基础设施建设、城镇化建设仍存在较大空间，“一带一路”等国家战略的拉动，为工程机械企业走出去消化国内过剩产能带来了巨大机遇；二是行业排放法规更趋严格，非道路排放法规升级将呈加速迹象，对发动机企业的产品升级和技术创新提出了新的挑战，将有助于发挥本企业的技术优势和产品优势；三是农业供给侧结构型改革、土地流转等政策，拉动农机行业持续增长，行业将呈现高端化、大功率化趋势。

（二）未来发展战略及经营计划

受宏观经济放缓及行业持续低迷影响，公司2015年营业收入低于2014年年报预测数据。2016年，结合经济发展趋势和行业发展态势，公司预计销售收入816亿元，增长约10.7%左右。

本公司将坚持“打造全系列、全领域产品，挑战全球第一”的发展目标，按照“战略统一、独立运营、资源共享”的原则，加快本公司汽车板块、工程机械板块、动力总成板块及汽车零部件板块的协同发展，充分发挥国内外公司的资源协同优势，不断提升企业的发展质量和形象，增强本公司整体抗风险能力。

（三）资金需求计划

单位：万元

序号	项目内容	资金需求	资金来源
1	全球配送分销中心项目	14,250	自筹

（四）公司面临的风险及对策

2016年4月1日起，北京、天津等东部11省市的轻型汽油车、轻型柴油客车、重型柴油车（仅公交、环卫、邮政用途）开始执行国V排放标准；非道路移动机械（农用机械除外）开始执行非道路III阶段排放标准。受此影响，部分细分市场将面临新一轮的洗牌，落后产能淘汰速度将进一步加快。本公司凭借全球协同研发优势、先进的智能制造技术、差异化的产品与服务、稳定忠诚的客户群体，提前布局、积极应对，基本完成了发动机、重卡产品升级换代工作，未来在大功率发动机、重型变速器和重卡整车市场将继续保持领先。董事会对本公司的未来发展前景充满信心。

2016年初，本公司通过战略解码，确定了必须打赢的十三场硬仗，并制定了详细的行动计划，内容涵盖降本增效、市场开拓、品质提升、技术研发、管理创新等各个方面。今年，本公司将重点做好以下工作：

一是强化成本、技术、品质三个核心竞争力建设，对标世界一流水平，持续提升产品“可靠、耐用”的差异化竞争优势，并不断优化产品盈利模式，积极应对行业垂直整合趋势。二是推动建立目标导向的科技创新管理机制，持续强化自主创新，不断提升产品品质和性能优势。三是扎实做好产品，加大战略产品推广力度，打造全系列、全领域产品优势，实现战略产品和战略市场大幅增长，不断提升后市场业务规模。四是运用新思维、新工具、新方法，继续完善WOS运营管控体系，积极开展智能制造基地建设，大力开展组织改革优化，不断提升企业运行效率。五是进一步加强海内外业务协同发展，提高海外子公司发展水平，加大海外新兴市场开拓力度，建立健全全球销售和服务网络体系，积极参与全球竞争。六是深化全产业链、全业务流程、全员参与降成本的理念，创新思路和方法，继续推进降本增效，同时，进一步完善子公司减亏扭亏机制，逐步消灭亏损企业。重型汽车板块将稳步推进新一代重卡产品研发工作，加大品系化推广力度和广度，实现国内细分市场销量提升，推动海外六大市场一国一策重点突破，确保完成全年销量目标。变速器公司将以“5221”战略方针为指引，推动结构调整和转型升级发展，拓展以齿轮传动技术为核心的产品应用领域，加快开发以系统化、模块化为方向的新产品平台，利用本公司内部资源优势，加大AT/AMT智能化、工程机械传动产品的研发力度，发挥好零部件业务板块与发动机板块、整车板块的协同效应。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015年01月15日	实地调研	机构	详见公司披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表。
2015年02月04日	实地调研	机构	
2015年04月03日	实地调研	机构	
2015年04月14日	实地调研	机构	
2015年04月30日	实地调研	机构	
2015年05月07日	实地调研	机构	
2015年05月19日	实地调研	机构	
2015年05月28日	实地调研	机构	
2015年06月04日	实地调研	机构	
2015年06月05日	实地调研	机构	
2015年09月01日	实地调研	机构	
2015年09月07日	实地调研	机构	
2015年09月08日	实地调研	机构	
2015年09月10日	实地调研	机构	
2015年09月23日	实地调研	机构	
2015年11月26日	实地调研	机构	
2015年11月26日	实地调研	机构	
2015年12月08日	实地调研	机构	
2015年12月08日	实地调研	机构	
2015年12月11日	实地调研	机构	
接待次数			20
接待机构数量			25
接待个人数量			0
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、山东证监局《关于修订公司章程现金分红条款相关事项的紧急通知》，公司于2012年11月30日召开的公司2012年第一次临时股东大会上审议通过了修改《公司章程》部分条款的议案（详见2012年12月1日巨潮资讯网《2012年第一次临时股东大会决议公告》）。报告期内，公司利润分配方案严格按照《公司章程》中关于现金分红政策的规定执行，充分听取了独立董事及中小投资者的意见，维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、公司2013年利润分配情况

（1）2013年中期利润分配方案：以本公司2013年6月30日为基准日的总股本1,999,309,639股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.00元（含税），不实施公积金转增股本。

（2）2013年度利润分配方案：以本公司2013年12月31日为基准日的总股本1,999,309,639股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.50元（含税），不实施公积金转增股本。

2、公司2014年利润分配情况

（1）2014年中期利润分配方案：以本公司2014年6月30日为基准日的总股本1,999,309,639股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.00元（含税），不实施公积金转增股本。

（2）2014年度利润分配方案：以本公司2014年12月31日为基准日的总股本1,999,309,639股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.50元（含税），同时以盈余公积向全体股东每10股转增10股（含税）。

3、公司2015年利润分配情况

（1）2015年中期利润分配方案：以本公司总股本3,998,619,278股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.00元（含税），不实施公积金转增股本。

（2）2015年度利润分配预案：以本公司2015年12月31日为基准日的总股本3,998,619,278股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.00元（含税），不实施公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2015 年	799,723,855.60	1,390,576,941.23	57.51%
2014 年	499,827,409.75	5,002,427,212.65	9.99%
2013 年	499,827,409.75	3,570,791,384.62	14.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	3,998,619,278
现金分红总额（元）（含税）	399,861,927.80
可分配利润（元）	26,918,633,619.95
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以本公司 2015 年 12 月 31 日为基准日的总股本 3,998,619,278 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），不实施公积金转增股本。	

三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	谭旭光等 59 位自然人股东	股份限售承诺	基于对公司未来发展的信心，谭旭光等自然人股东自愿做出不可撤销的承诺：将其各自持有本公司的总计 113,664,000 股无限售条件股份自 2013 年 5 月 21 日起自愿锁定，锁定期至 2016 年 4 月 30 日止。在该锁定期间，该等股东不会通过证券交易系统挂牌交易或以其他方式转让或委托他人管理该等股份，也不会由本公司回购。	2013 年 05 月 21 日	至 2016 年 4 月 30 日	以上承诺，严格履行。
	潍柴控股集团有限公司；潍坊市投资公司	股份限售承诺	基于对公司未来发展的信心，公司发起人股东潍柴控股集团有限公司、潍坊市投资公司自愿做出不可撤销的承诺：分别将其持有的公司 672,952,800 股、148,312,704 股有限售条件股份自 2013 年 4 月 30 日到期后再延长锁定三年，即自 2013 年 4 月 30 日限售期满之日起三十六个月内，不会通过证券交易系统挂牌交易或以其他方式转让或委托他人管理该等股份，也不会由本公司回购。	2013 年 04 月 30 日	三年	以上承诺，严格履行。
	陕西汽车集团有限责任公司；陕西重型汽车有限公司	其他承诺	一、陕西重汽汽车资质问题：1.陕西重汽的经营范围包括汽车整车的生产销售（其《企业法人营业执照》载明“本企业生产的汽车（小轿车除外）、汽车零部件及发动机的销售、出口业务（凭证经营）”）。但国家发展和改革委员会（“国家发改委”）《车辆生产企业及产品》公告所列的生产“陕汽”牌汽车的企业依然为陕西重汽的另一股东陕汽集团。2.陕汽集团在与湘火炬出资设立陕西重汽时，陕汽集团将其与重型汽车生产经营有关的经营性资产作为出资投入，相应的业务、人员等由陕西重汽承接；陕汽集团的重型汽车整车产品的生产销售资质应当由陕西重汽继承，但由于“德隆系”危机及其他因素的影响，尚未完成资质的变更手续。陕汽集团承诺配合促成上述资质依法变更事宜。二、土地租赁问题 1.陕西重汽向陕汽集团租赁了分别座落于西安市新城区幸福北路 39 号、71 号和岐山县曹家镇的土地及房屋。2.陕汽集团未能提供相应租赁房屋的房屋所有权证、相应的土地使用证、租赁登记证等相关权属证明文件。3.陕汽集团和陕西重汽承诺双方将与地方政府进行充分地协商和沟通，争取在尽量短的时间内消除目前存在的不规范租赁土地及房产的状况。如果由此对陕西重汽造成的损失，由陕汽集团负责全额赔偿。	2007 年 04 月 09 日	2007 年 6 月 30 日前	超期未履行完毕。
	陕西法士特齿轮有限公司	其他承诺	1. 控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司（下称“陕西法士特”）向陕西汽车齿轮总厂（现名为陕西法士特汽车传动集团有限责任公司，下称“法士特集团”）租赁了座落于西	2006 年 12 月 01 日	一年	超期未履行完毕。

			安市莲湖区大庆路和座落于陕西省岐山县五丈原镇、宝鸡县蜀仓乡的两宗土地。上述两宗土地系法士特集团划拨取得，但法士特集团未能提供政府主管部门同意租赁该等划拨土地使用权的证明文件。2.陕西法士特向法士特集团租赁了分别座落于西安市莲湖区大庆路西段和岐山县五丈原镇、宝鸡县蜀仓乡的房屋。其中部分房屋未取得相应的房屋所有权证、相应的土地使用证、租赁登记证等相关权属证明文件。3.法士特集团及陕西法士特承诺将与地方政府进行充分地协商和沟通，争取在一年的时间内，对上述土地出租及房产出租进行合法、有效的规范或调整，力争消除目前存在的不规范租赁土地及房产的状况。			
潍柴动力股份有限公司	其他承诺		潍柴动力吸收合并湘火炬时，在潍州路以西，民生路东街以南，潍坊柴油机厂（现名为潍柴控股集团有限公司，下称“潍柴集团”）以出让、划拨以及租赁方式取得的土地上建设了部分房产。潍柴动力已就上述房屋所占用的 6 宗潍柴集团土地申请办理土地出让（转让）手续，以取得上述土地的出让性质的使用权。	2006 年 12 月 01 日	一年	超期未履行完毕。
上海和达汽车配件有限公司			1.公司控股子公司上海和达汽车配件有限公司（下称“上海和达”）为外商投资企业，依法无权取得集体土地的使用权，也无权取得在集体土地上所附着房产的房屋所有权证。2.上海市房屋土地管理局向上海和达核发了《上海市房地产权证》，使其取得了座落于青浦区大盈镇新桥村的集体土地的使用权及该宗土地上附着的 9 栋房屋的所有权。3.上海和达承诺将与地方政府及村镇集体进行充分地协商和沟通，争取在尽量短的时间内，解决该公司目前部分房产、土地的不规范建设或使用问题。	2006 年 12 月 01 日	一年	超期未履行完毕。
山东重工集团有限公司	关于同业竞争方面的承诺		一、根据山东重工的发展战略规划和产业布局，山东重工确定潍柴动力作为山东重工今后汽车及工程机械用发动机业务运作及整合的唯一平台。二、山东重工将敦促潍柴集团成立专门工作组，积极与德国道依茨、潍柴动力协调沟通，商讨进一步避免潍柴道依茨与潍柴动力之间今后可能产生业务竞争的相关重组整合方案，并在未来 36 个月内，按照子公司法人治理的法律程序及上市规则的有关规定以及符合各方股东利益的方式，根据潍柴道依茨资产及业务的经营状况和资本市场认可程度实施完成。三、在完成上述重组整合期间，山东重工保证不利用对潍柴动力控制关系从事有损上市公司及其股东利益的行为，依法采取必要及可能的措施避免山东重工及潍柴道依茨与潍柴动力主业之间发生竞争及利益冲突的业务或活动。若有任何可能与上市公司主业发生竞争及利益冲突的商业机会，则将该等商业机会让与上市公司优先选择。	2011 年 09 月 14 日	三年	超期未履行完毕。
承诺是否按时履行	否					

<p>如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划</p>	<p>1.关于陕西汽车集团有限责任公司、陕西重型汽车有限公司承诺事项</p> <p>根据《中国证券监督管理委员会山东监管局（2014）9号行政监管措施决定书》的要求，陕汽集团于2014年8月13日通过潍柴动力在指定媒体发布公告，将其未能履行承诺的原因、目前的进展、下一步解决方案及相关风险公开说明如下：“一、2007年以来，陕汽集团一直努力将重型汽车整车生产资质转移至潍柴动力控股子公司陕西重型汽车有限公司，但在具体操作过程中，因国家宏观调控和产业政策的变化，国家发展和改革委员会、工业和信息化部等主管部门不允许将企业整车资质分割，进行部分转移，因此，中国证监会山东监管局（2014）92号《行政监管措施决定书》所述“将重型汽车整车产品的生产销售资质主体变更为潍柴动力股份有限公司控股子公司陕西重型汽车有限公司”，因上述政策原因，虽经多方努力，还未完成。下一步，我公司将积极跟踪国家汽车产业政策的变化，一旦政策允许，我们承诺在半年内完成重型汽车整车生产销售资质的转移。二、2002年陕西重型汽车有限公司成立以来，一直快速、健康发展，充分保障了投资者的权益，资质问题从未对企业正常的经营发展造成任何影响，此种管理方式也得到了国家主管部门的认可，双方股东及相关监管机构均满意公司的运营、发展和取得的成绩。三、陕西省西安市新城区幸福北路39号、71号的土地及房屋，依照西安市人民政府办公厅市政办发（2013）89号《关于印发幸福路地区综合改造工作方案的通知》，该宗土地已列入《幸福路地区综合改造工作方案》，要求企业限期完成搬迁，相关事宜均将依照政府安排执行。且陕西重型汽车有限公司已于2006年搬迁至其注册地西安经济技术开发区泾渭工业园，并取得国有土地使用权约2700亩，可满足经营发展需要。就上述事项，我公司将通过潍柴动力股份有限公司依法及时予以公告。”</p> <p>2.关于陕西法士特齿轮有限公司承诺事项</p> <p>根据《中国证券监督管理委员会山东监管局（2014）10号行政监管措施决定书》要求，陕西法士特集团通过潍柴动力股份有限公司就其未能履行承诺的原因、目前的进展、下一步解决方案及相关风险公开说明如下：“一、关于我集团原承诺租赁给潍柴动力股份有限公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司的位于西安市莲湖区大庆路和陕西省岐山县五丈原镇、宝鸡县蜀仓乡的土地及房屋规范问题，截至目前，陕西省岐山县五丈原镇、宝鸡县蜀仓乡的房屋的土地使用证、房产证均已办妥；西安市莲湖区大庆路的使用证已经办妥，但因西安莲湖区所在厂区已经列入政府搬迁范围，政府方面建议暂缓办理所涉及的房产证。陕西西安莲湖区所在地的厂房，依照西安市人民政府市政告[2013]4号《西安市人民政府关于加强土门地区综合改造区域建设项目管理的通告》，该宗土地已列入土门地区综合改造工作方案，要求企业限期完成搬迁，相关事宜均将依照政府安排执行。公司将有计划、有步骤的进行搬迁，不影响陕西法士特齿轮有限公司生产经营和发展。二、我集团为国有独资企业，其改革发展一直得到陕西省政府及所在地政府的大力支持，土地及房产出租也得到当地政府认可，不存在风险。我集团再次承诺，在租赁期间若有任何第三方对该等土地或房屋主张权利或因有关政府部门处罚，致使陕西法士特齿轮有限责任公司不能正常使用/不能使用该等土地或房屋而遭受的一切损失，均由我集团承担。就上述事项，我集团将通过潍柴动力股份有限公司依法及时予以公告。”</p> <p>3.关于潍柴动力承诺事项</p> <p>潍坊市人民政府已将该拟出让的6宗土地列入市政府“退城进园”土地利用总体规划之中，不再办理将该等土地出让予潍柴动力的法律手续。在按市政府“退城进园”规划的总体部署按阶段实施的过渡期内，潍柴动力按原来方式继续租赁使用该等土地。根据公司与政府部门的进一步沟通，公司将按市政府“退城进园”规划的总体部署按阶段实施。</p> <p>4.关于上海和达汽车配件有限公司承诺事项</p> <p>公司将积极与当地政府及村镇集体进行沟通和协商，完善法律手续。</p> <p>5.关于山东重工集团有限公司承诺事项</p> <p>针对上述事项，山东重工牵头组织潍柴集团成立了专门工作组，并积极督促潍柴集团与外资方、潍柴动力协调沟通，商讨方案。公司将积极与相关方协商，推进该事项尽快完成，切实维护公司及中小股东的利益。</p>
--	---

注：潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司现更名为“潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司”。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1.非同一控制下企业合并

2015年5月7日，本公司之子公司KION Group AG与比利时的Egemin Group达成协议，购买其下的自动化处理部门。于2015年8月7日，KION Group AG完成对Egemin Automation Inc. 100%的股权收购，收购对价为72,483,000.00欧元，折合人民币485,759,321.10元。购买日确定为2015年8月7日。

2.处置子公司

本公司与捷光半导体照明科技(昆山)有限公司于2014年12月15日签订股权转让协议，以人民币49,973,700.00元出售其所持有株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司的100%股权，处置日为2015年4月13日。故自2015年4月1日起，本公司不再将株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司纳入合并范围。

3.新设子公司

法士特伊顿(西安)动力传动系统有限公司成立于2015年2月27日，注册资本为人民币50,000,000.00元。本公司之子公司陕西法士特齿轮有限责任公司于2015年3月18日认缴注册资本人民币25,500,000.00元，占注册资本的51%。

4.破产清算的子公司不再纳入合并范围

本公司之子公司新疆机械设备进出口有限公司于2015年9月1日进入破产程序，目前已被法院指定的破产管理人接管，本公司不再能够决定其财务和经营政策。依据《企业会计第33号——合并财务报表》，已被清理整顿的子公司不再纳入合并范围。

5.其他原因的合并范围变动

陕汽乌海专用汽车有限公司注册资本人民币228,000,000.00元，其中本公司之子公司陕西重型汽车有限公司占股38.60%。2012年3月16日，陕西重型汽车有限公司通过授权管理和控制协议取得了陕汽乌海少数股东24.12%的表决权，合计表决权比例为62.72%，拥有实际控制权。本公司自2012年4月1日起将陕汽乌海专用汽车有限公司纳入合并范围。

2015年12月1日经过协商终止股权委托协议，陕西重型汽车有限公司不再拥有对陕汽乌海专用汽车有限公司的表决权，表决权比例恢复为38.60%。本公司之子公司陕西重型汽车有限公司对陕汽乌海专用汽车有限公司的股权投资改为权益法核算，不再纳入合并范围。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	1,260
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	张飞、游瑾

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度内部控制审计服务机构。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

KION员工股份支付项目

2014年10月1日，KION Group AG引进一项面向德国公司的KION员工股份支付项目(2014项目)，KION Group AG自2015年10月1日起面向德国、中国、英国、法国和意大利公司的员工实施员工股份支付项目(2015项目)。2015项目中的员工可以自

2015年10月2日至31日通过发表一个接受声明参与本项目，只有在协议开始前已与KION Group AG签订了永久雇佣合同，且参与工作至少一年的员工才有资格加入本项目。目前参与2015项目的有KION Group AG及12个德国子公司和34个外国子公司，KION Group AG考虑在以后年度将这个项目拓展到更多的国家。

员工股份支付项目通过配股计划对参与员工持有的每三股KION Group AG股票满三年时有权获得一股免费的匹配红股，KION GROUP AG有权通过现金支付替代授予红股。KION Group AG为激励员工参与本项目，对首次参与本项目的员工最初购买的每27股股票无偿赠送一股股票。如果本项目参与者出售了KION Group AG的股票或者离职，将无权获得无偿股票。授予的以权益结算股份支付于每个评估日采用蒙特·卡罗模型评估公允价值，具体重要计量参数如下：

计量参数（欧元）	2015项目	2014项目
股息生息率	0.88	0.88
授予日 KION Group AG股价	41.01	29.02

KION Group AG授予员工红股数量的变动如下：

股票(股数)	2015年	2014年
年初数	29,116.00	-
本年授予	24,504.00	29,146.00
本年失效	-400	-30
年末数	53,220.00	29,116.00

2015年，KION Group AG授予24,504股红股(2014年，29,146股)，其中400股已失效(2014年，30股)；此外，2015年KION Group AG已无偿赠送8,740股股票(2014年，20,856股)。截至2015年12月31日，本项目红股的公允价值为每股38.57欧元。2015年，与本项目相关的以权益结算的股份支付确认的费用总额为欧元636,000.00，折合人民币4,417,656.00元(2014年，欧元679,000.00，折合人民币5,532,559.90元)。

KION经理股权激励计划

在2015年3月，KION Group AG对经理追溯实施了自2015年1月1日起为期三年的股权激励计划(KION2015年高管长期激励计划)。

KION Group AG的长期报酬的计量是基于公司全体股东的回报率，与作为计量市场业绩的STOXX®欧洲TMI Industrial Engineering指数作比较，以及公司的已动用资本回报率(ROCE)作为内部计量基础。该计量还取决于KION Group AG股价在相关期间的表现。

2014年度授予的以现金结算的股份支付的业绩考核期是在2016年12月31日结束，2015年度授予的以现金结算的股份支付的业绩考核期是在2017年12月31日结束。在2015年1月1日绩效期间考核初期，经理共被授予20万份具有特定公允价值的虚拟股份，并按照每位经理的总年薪的比例分配。在业绩考核期末，授予虚拟股份的数量会按照相关目标的完成程度进行修订。修订后的虚拟股份数量乘以KION Group AG在业绩考核期末的平滑股价来决定最终实际需要支付的金额，KION Group AG有权在业绩表现或发展突出的情况下在考核期末做调整。最终的支付金额以虚拟股份于授予日当天公允价值的200%为上限。授予的以现金结算的股份支付于每个评估日采用蒙特·卡罗模型评估公允价值，具体计量参数如下：

评估日为2015年12月31日

计量参数	2015年份额	2014年份额
KION Group AG股价波动	30.00%	30.00%
STOXX®欧洲TMI Industrial Engineering指数价格波动	20.00%	20.00%
无风险利率	-0.36%	-0.36%
股息生息率	0.88	0.88
评估日KION Group AG股价（欧元）	43.24	43.24
评估日STOXX®欧洲TMI Industrial Engineering指数价格（欧元）	208.65	208.65
60日平均KION Group AG股票初始价格（欧元）	29.06	29.06
60日平均STOXX®欧洲TMI Industrial Engineering指数初始价格(欧元)	200.94	200.94

截至2015年12月31日，2014年度授予的虚拟股份公允价值为每股45.41欧元，总价值共计欧元860万，折合人民币

61,018,720.00元,2015年度授予的虚拟股份公允价值为每股39.80欧元,总价值共计欧元820万,折合人民币58,180,640.00元。

截至2015年12月31日,以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元8,400,000.00,折合人民币59,599,680.00元(2014年12月31日:欧元1,623,000.00,折合人民币12,100,438.80元),其中,欧元5,700,000.00属于2014年的授予份额,折合人民币40,442,640.00元(2014年12月31日:欧元1,623,000.00,折合人民币12,100,438.80元),欧元2,700,000.00属于2015年的授予份额,折合人民币19,157,040.00元。2015年,按比例以现金结算的股份支付确认的费用总额为欧元4,100,000.00,折合人民币28,478,600.00元(2014年12月31日:欧元1,623,000.00,折合人民币13,224,366.30元),其中,欧元2,700,000.00属于2015年的授予份额,折合人民币18,754,200.00元。

KION执行委员会股权激励计划。

作为KION Group AG股权激励计划的一部分,执行委员会成员在一个固定的期间(2013年份额为2.5年,后续份额为3年)被授予虚拟股份。执行委员会成员的长期报酬的计量与上述经理股权激励计划方法一致。

2014年度授予的以现金结算的股份支付的业绩考核期是在2016年12月31日结束,2015年度授予的以现金结算的股份支付的业绩考核期是在2017年12月31日结束。在2015年1月1日绩效期间考核初期,执行委员会成员共被授予20万份具有特定公允价值的虚拟股份,该虚拟股份按照每位执行委员会成员的服务合同中规定的方式分配。

在业绩考核期末,授予个人虚拟股份的数量会按照相关目标的完成程度进行修订。修订后的股份数量乘以KION Group AG在业绩考核期末的平滑股价来决定最终实际需要支付的金额。KION Group AG监事会有权按照执行委员会委员的个人绩效于业绩考核期末在20%的幅度内做调整,对每个人最终的支付金额以授予日当天公允价值的200%为上限。授予的以现金结算的股份支付于每个评估日采用蒙特·卡罗模型评估公允价值,具体计量参数与经理股权激励计划相同。

2013年度授予的价值欧元10,300万的虚拟股份,将按照上述方法进行支付。截至2015年12月31日,2014年度授予的虚拟股份公允价值为每股43.58欧元,总价值共计欧元660万,折合人民币46,828,320.00元,2015年度授予的虚拟股份公允价值为每股39.25欧元,总价值共计欧元600万,折合人民币42,571,200.00元。

负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元17,800,000.00,折合人民币126,294,560.00元(2014年12月31日:欧元6,083,000.00,折合人民币45,352,414.80元)。其中,欧元10,300,000.00属于2013年的授予份额,折合人民币73,080,560.00元(2014年12月31日:欧元4,356,000.00,折合人民币32,476,593.60元),欧元5,300,000.00属于2014年的授予份额,折合人民币37,604,560.00元(2014年12月31日:欧元1,727,000.00,折合人民币12,875,821.20元),欧元2,200,000.00属于2015年的授予份额,折合人民币15,609,440.00元。

2015年,对于2013年授予的份额按比例以现金结算的股份支付确认的费用总额为欧元5,700,000.00,折合人民币39,592,200.00元(2014年:欧元2,300,000.00,折合人民币18,740,630.00元),对于2014年授予的份额按比例以现金结算的股份支付确认的费用总额为欧元3,400,000.00,折合人民币23,616,400.00元(2014年:欧元1,700,000.00,折合人民币13,851,770.00元),对于2015年授予的份额按比例以现金结算的股份支付确认的费用总额为欧元2,000,000.00,折合人民币13,892,000.00元。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
潍柴动力：日常持续性关联交易公告	2015 年 03 月 31 日	巨潮资讯网
潍柴动力：日常持续性关联交易公告	2015 年 08 月 28 日	巨潮资讯网

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

租出的叉车及设备(长期)

在经营租赁的情况下，本公司之子公司 KION Group AG 作为出租人保留了租赁资产相关的风险与报酬，相关资产在财务报表附注中单独披露，租赁资产以成本计量，并计提折旧。为满足融资需求，KION Group AG 通常将工业叉车销售给第三方租赁公司，然后再租回到 KION Group AG 内部的公司(首次租赁)，再转租给外部最终用户(以下称为“售后租回再转租”)，租赁期通常为 4 到 5 年。如果售后租回再转租的首次租赁的风险报酬仍然由 KION Group AG 承担，同时也未通过转租转移给最终客户，则相应资产列示为固定资产项下的租出的叉车及设备(长期)。如果风险报酬转移给了最终客户，则确认相应应收租赁款项。上述两种情况下，与租赁期相匹配的长期租赁融资项目确认为租赁负债。

租出的叉车及设备(短期)

租出的叉车及设备(短期)产生于短期租赁交易和主要风险报酬仍由 KION Group AG 承担的售出工业叉车(保留风险销售)。

在短期租赁情况下,本公司之子公司 KION Group AG 下属 Linde Material Handling(“LMH”)和 STILL Materials Handling Ltd(“STILL”)直接租赁给最终客户,租赁期通常为 1 年以内,主要风险和报酬仍由上述公司承担。工业叉车按成本计量,在正常使用年限内进行摊销,使用年限取决于所属的产品类别。

在间接租赁协议情况下,工业叉车销售给金融合作伙伴,再由金融合作伙伴租赁给最终客户。如果 LMH 和 STILL 承担主要的担保余额或违约风险保证(保留风险销售),则上述租出资产在出售时确认为资产负债表的资产项目,按成本计量,并在违约风险保证到期前按直线法折旧到担保余值或者零。对于 LMH 和 STILL 提供的余值担保,义务被确认为金融负债。为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
潍柴动力（香港）国际发展有限公司	2012 年 11 月 15 日	392,719.32	2012 年 12 月 24 日	329,926.8	连带责任保证	不超过 10 年	否	否
潍柴动力（香港）国际发展有限公司	2013 年 06 月 22 日	212,856	2013 年 06 月 17 日	173,832.4	连带责任保证	2013-10-8 至 2021-10-7	否	否
潍柴动力（德国）房地产有限责任公司	2014 年 01 月 02 日	43,460	2013 年 12 月 31 日	43,460	连带责任保证	8 年	否	否
潍柴国际（香港）能源集团有限公司	2015 年 07 月 14 日	259,744	2015 年 09 月 30 日	259,744	连带责任保证	5 年	否	否
Weichai Power (Luxembourg) Holding S. à r.l.	2015 年 10 月 30 日	60,000	2015 年 12 月 08 日	54,937.42	连带责任保证	5 年	否	否
Weichai Power (Luxembourg)	2015 年 10 月 30 日	11,000	2015 年 12 月 15 日	10,075.18	连带责任保证	5 年	否	否

Holding S. à.l.								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		330,744	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		979,779.32	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					871,975.81
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		330,744	报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)					0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		979,779.32	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)					871,975.81
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								27.48%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)								0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)								0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								0
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无。				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无。				

采用复合方式担保的具体情况说明

无复合方式担保。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
华融湘江银行新一佳支行	否	短期	1,000	2015年02月12日	2015年03月16日	到期还本付息	1,000	0	3.33	3.33	已收回
农业银行惠丰支行	否	短期	1,000	2015年01月13日	2015年04月13日	到期还本付息	1,000	0	10.5	10.5	已收回
华融湘江银行新一佳支行	否	短期	1,000	2015年03月19日	2015年04月20日	到期还本付息	1,000	0	3.33	3.33	已收回
农业银行惠丰支行	否	短期	1,000	2015年04月17日	2015年07月16日	到期还本付息	1,000	0	10.5	10.5	已收回
建设银行三二〇支行	否	短期	1,000	2015年05月11日	2015年08月11日	到期还本付息	1,000	0	9.38	9.38	已收回
华融湘江银行新一佳支行	否	短期	2,000	2015年07月02日	2015年10月08日	到期还本付息	2,000	0	17.5	17.5	已收回
农业银行惠丰支行	否	短期	1,000	2015年07月22日	2015年10月22日	到期还本付息	1,000	0	9.75	9.75	已收回
建设银行三二〇支行	否	短期	1,000	2015年07月22日	2015年10月22日	到期还本付息	1,000	0	9.75	9.75	已收回
建设银行三二〇支行	否	短期	1,000	2015年08月27日	2015年11月30日	到期还本付息	1,000	0	7.25	7.25	已收回
华融湘江银行新一佳支行	否	短期	3,000	2015年10月10日	2015年12月14日	到期还本付息	3,000	0	17.5	17.5	已收回
农业银行惠丰支行	否	短期	1,000	2015年10月26日	2015年12月28日	到期还本付息	1,000	0	5.58	5.58	已收回
民生银行株洲支行	否	结构性存款	1,000	2015年09月01日	2016年03月01日	到期还本付息	0	0	19.5	13.26	已收回
合计			15,000	--	--	--	14,000	0	123.87	117.63	--
委托理财资金来源	自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况(如适用)	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期	无										

(如有)	
委托理财审批股东会公告披露日期 (如有)	无
未来是否还有委托理财计划	是

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

二十、社会责任情况

适用 不适用

详见公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的2015年度社会责任报告全文。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	467,464,752	23.38%			467,464,752		467,464,752	934,929,504	23.38%
1、国有法人持股	410,632,752	20.54%			410,632,752		410,632,752	821,265,504	20.54%
2、其他内资持股	56,832,000	2.84%			56,832,000		56,832,000	113,664,000	2.84%
境内自然人持股	56,832,000	2.84%			56,832,000		56,832,000	113,664,000	2.84%
二、无限售条件股份	1,531,844,887	76.62%			1,531,844,887		1,531,844,887	3,063,689,774	76.62%
1、人民币普通股	1,046,084,887	52.32%			1,046,084,887		1,046,084,887	2,092,169,774	52.32%
2、境外上市的外资股	485,760,000	24.30%			485,760,000		485,760,000	971,520,000	24.30%
三、股份总数	1,999,309,639	100.00%			1,999,309,639		1,999,309,639	3,998,619,278	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2014年度权益分派方案为：以2014年12月31日的总股本1,999,309,639股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.50元（含税），同时以盈余公积金向全体股东每10股转增10股（含税），2015年8月20日权益分派方案实施完成后，公司总股本由1,999,309,639股变为3,998,619,278股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2014年度权益分派方案已获2015年3月30日召开的公司三届七次董事会、2015年6月30日召开的公司2014年度股东周年大会、2015年第一次A股股东会议和2015年第一次H股股东会议审议通过，股东大会决议公告刊登在2015年7月1日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

2015年8月20日，公司2014年度权益分派方案实施完成后，公司总股本由1,999,309,639股变为3,998,619,278股。股份变动对公司2015年度财务指标的影响如下：

	股份变动前	股份变动后
总股本	1,999,309,639	3,998,619,278
基本每股收益	0.70	0.35
稀释每股收益	0.70	0.35

归属于上市公司股东的每股净资产	15.87	7.935
-----------------	-------	-------

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
潍柴控股集团有限公司	336,476,400		336,476,400	672,952,800	不适用	不适用
潍坊市投资公司	74,156,352		74,156,352	148,312,704		
谭旭光	14,710,649		14,710,649	29,421,298		
张泉	3,421,081		3,421,081	6,842,162		
徐新玉	3,421,081		3,421,081	6,842,162		
孙少军	3,421,081		3,421,081	6,842,162		
佟德辉	2,052,649		2,052,649	4,105,298		
刘会胜	2,052,648		2,052,648	4,105,296		
王同泰	1,197,379		1,197,379	2,394,758		
王长亮	1,197,379		1,197,379	2,394,758		
丁迎东	1,197,379		1,197,379	2,394,758		
李加佳	1,197,379		1,197,379	2,394,758		
吴洪伟	1,197,379		1,197,379	2,394,758		
陈颂东	1,197,379		1,197,379	2,394,758		
钟耕会	1,197,379		1,197,379	2,394,758		
冯刚等 46 位自然人股东	19,371,158		19,371,158	38,742,316		
合计	467,464,752		467,464,752	934,929,504		

注：公司2014年度权益分派方案为：以2014年12月31日的总股本1,999,309,639股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.50元（含税），同时以盈余公积金向全体股东每10股转增10股（含税），2015年8月20日权益分派方案实施完成后，公司总股本由1,999,309,639股变为3,998,619,278股，公司限售股东所持股份发生相应变化。

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司2014年度权益分派方案为：以2014年12月31日的总股本1,999,309,639股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.50元（含税），同时以盈余公积金向全体股东每10股转增10股（含税），方案实施完成后，公司总股本由1,999,309,639股变为3,998,619,278股。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	174,363	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	174,651	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
香港中央结算代理有限公司	外资股东	24.23%	968,690,428	484,421,694		968,690,428		
潍柴控股集团有限公司	国有法人	16.83%	672,952,800	336,476,400	672,952,800			
潍坊市投资公司	国有法人	3.71%	148,312,704	74,156,352	148,312,704			
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	2.99%	119,560,506	119,560,506		119,560,506		
洪泽君	境内自然人	2.00%	80,000,000	80,000,000		80,000,000		
奥地利 I V M 技术咨询维也纳有限公司	境外法人	1.98%	79,200,000	39,360,000		79,200,000		
培新控股有限公司	境外法人	1.66%	66,389,564	21,105,657		66,389,564		
中央汇金资产管理有限责任公司	境内非国有法人	1.36%	54,246,400	54,246,400		54,246,400		
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	1.33%	53,253,824	19,942,081		53,253,824		
山东省企业托管经营股份有限公司	境内非国有法人	1.06%	42,460,000	17,375,000		42,460,000		

上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
香港中央结算代理人有限公司	968,690,428	境外上市外资股	968,690,428
中国证券金融股份有限公司	119,560,506	人民币普通股	119,560,506
洪泽君	80,000,000	人民币普通股	80,000,000
奥地利 I V M 技术咨询维也纳有限公司	79,200,000	人民币普通股	79,200,000
培新控股有限公司	66,389,564	人民币普通股	66,389,564
中央汇金资产管理有限责任公司	54,246,400	人民币普通股	54,246,400
深圳市创新投资集团有限公司	53,253,824	人民币普通股	53,253,824
山东省企业托管经营股份有限公司	42,460,000	人民币普通股	42,460,000
广西柳工集团有限公司	17,243,712	人民币普通股	17,243,712
中国人民人寿保险股份有限公司—自有资金	15,038,874	人民币普通股	15,038,874
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东中，洪泽君通过普通账户持有 0 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 80,000,000 股，实际合并持有 80,000,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
潍柴控股集团有限公司	谭旭光	1989 年 12 月 11 日	社会统一信用代码： 91370700165420898Q1-1	食堂（限餐饮服务许可证许可地址经营，不含凉菜、不含裱花蛋糕、不含生食海产品）。（有效期限以许可证为准）。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）。
控股股东报告期内控股	持有潍柴重机股份有限公司 30.59% 股权，持有恒天凯马股份有限公司 12.13% 股权，通过潍柴（扬州）亚			

和参股的其他境内外上市公司的股权情况	星汽车有限公司持有扬州亚星客车股份有限公司 51% 股权。
--------------------	-------------------------------

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

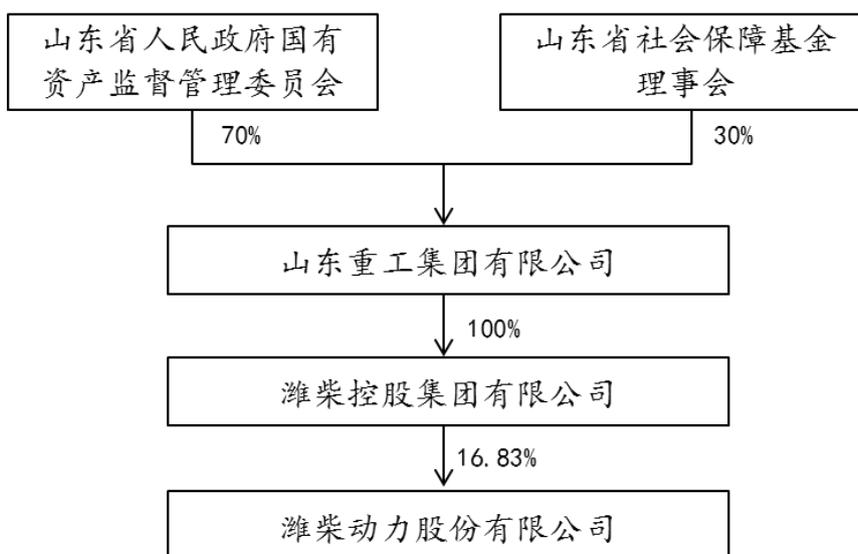
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东重工集团有限公司	谭旭光	2009 年 06 月 16 日	社会统一信用代码： 9137000069061760Y	省政府授权范围内的国有资产经营；投资和企业管理；规划组织、协调管理所属企业的生产经营活动；内燃机及其配套产品、工程机械及其他机械设备、零部件的研发、生产、销售。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	持有山推工程机械股份有限公司 27.62% 的股权。			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增减变 动(股)	期末持股数 (股)
谭旭光	董事长	现任	男	54	2007年04月30日	2018年06月29日	14,710,649			14,710,649	29,421,298
	CEO	现任			2007年04月30日	2018年06月29日					
王曰普	董事	现任	男	53	2014年06月30日	2018年06月29日					
江奎	董事	现任	男	51	2012年06月29日	2018年06月29日					
张泉	董事	现任	男	52	2007年04月30日	2018年06月29日	3,421,081			3,421,081	6,842,162
	执行总裁	现任			2007年04月30日	2018年06月29日					
徐新玉	董事	现任	男	52	2007年04月30日	2018年06月29日	3,421,081			3,421,081	6,842,162
	执行总裁	现任			2007年04月30日	2018年06月29日					
李大开	董事	现任	男	62	2012年06月29日	2018年06月29日					
	执行总裁	现任			2007年06月09日	2018年06月29日					
孙少军	董事	现任	男	50	2007年04月30日	2018年06月29日	3,421,081			3,421,081	6,842,162
	执行总裁	现任			2007年04月30日	2018年06月29日					
Gordon Riske	董事	现任	男	58	2013年06月24日	2018年06月29日					
卢毅	独立董事	现任	男	51	2012年06月29日	2018年06月29日					
张振华	独立董事	现任	男	73	2012年06月	2018年06月					

					月 29 日	月 29 日					
张忠	独立董事	现任	男	47	2014 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 29 日					
王贡勇	独立董事	现任	男	43	2014 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 29 日					
宁向东	独立董事	现任	男	50	2014 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 29 日					
鲁文武	监事会主席	现任	男	51	2015 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 29 日	150,000			150,000	300,000
	监事	现任			2011 年 07 月 13 日	2018 年 06 月 29 日					
蒋建芳	监事	现任	女	53	2007 年 04 月 30 日	2018 年 06 月 29 日					
马常海	监事	现任	男	41	2015 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 29 日					
戴立新	副总裁	现任	男	48	2015 年 05 月 15 日	2018 年 06 月 29 日	1,197,378			1,197,378	2,394,756
	董事会秘书	现任			2007 年 04 月 30 日	2018 年 06 月 29 日					
邝焜堂	财务总监兼 公司秘书	现任	男	49	2013 年 03 月 23 日	2018 年 06 月 29 日					
冯刚	副总裁	现任	男	51	2007 年 04 月 30 日	2018 年 06 月 29 日	1,197,378			1,197,378	2,394,756
佟德辉	副总裁	现任	男	51	2007 年 04 月 30 日	2018 年 06 月 29 日	2,052,649			2,052,649	4,105,298
周崇义	副总裁	现任	男	51	2007 年 07 月 31 日	2018 年 06 月 29 日					
李绍华	副总裁	现任	男	50	2011 年 07 月 21 日	2018 年 06 月 29 日					
任冰冰	副总裁	现任	女	50	2011 年 07 月 21 日	2018 年 06 月 29 日					
丁迎东	副总裁	现任	男	47	2011 年 07 月 21 日	2018 年 06 月 29 日	1,197,379			1,197,379	2,394,758
胡浩然	副总裁	现任	男	60	2014 年 02 月 18 日	2018 年 06 月 29 日					
张纪元	副总裁	现任	男	51	2015 年 12 月 02 日	2018 年 06 月 29 日	150,000			150,000	300,000
杨世杭	董事	离任	男	61	2007 年 04 月 30 日	2015 年 07 月 06 日					

Julius G.Kiss	董事	离任	男	88	2007年04月30日	2015年06月28日				
韩小群	董事	离任	女	65	2007年04月30日	2015年06月28日				
方红卫	董事	离任	男	49	2012年06月29日	2015年07月06日				
	执行总裁	离任			2008年06月30日	2015年07月06日				
朱贺华	独立董事	离任	男	51	2012年06月29日	2015年06月28日				
孙承平	监事会主席	离任	男	68	2007年04月30日	2015年06月28日	300,000		300,000	600,000
张伏生	执行总裁	离任	女	58	2012年06月30日	2015年03月30日	800,000		800,000	1,600,000
钱诚	副总裁	离任	男	53	2007年07月31日	2015年04月28日				
合计	--	--	--	--	--	--	32,018,676		32,018,676	64,037,352

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨世杭	董事	离任	2015年07月06日	辞职
Julius G.Kiss	董事	任期满离任	2015年06月28日	任期满离任
韩小群	董事	任期满离任	2015年06月28日	任期满离任
方红卫	董事	离任	2015年07月06日	辞职
方红卫	执行总裁	解聘	2015年07月06日	辞职
朱贺华	独立董事	任期满离任	2015年06月28日	任期满离任
孙承平	监事会主席	任期满离任	2015年06月28日	任期满离任
张伏生	执行总裁	解聘	2015年03月30日	辞职
钱诚	副总裁	解聘	2015年04月28日	辞职

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

谭旭光先生，中国籍，54岁，本公司董事长兼首席执行官，山东重工集团有限公司董事长，潍柴控股集团有限公司董事长，陕西重型汽车有限公司董事长，陕西法士特齿轮有限责任公司董事长，KION Group AG监事；1977年加入潍坊柴油机厂，历任山东潍柴进出口有限公司董事长兼总经理、潍坊柴油机厂厂长、湘火炬汽车集团股份有限公司董事长、潍柴重机股份有限公司董事长、北汽福田汽车股份有限公司董事等职；高级经济师，工学博士，第十届、十一届、十二届全国人大代表，全国劳动模范，第四届袁宝华企业管理金奖获得者，获2005、2010 CCTV中国经济年度十大经济人物等荣誉称号。

王曰普先生，中国籍，53岁，本公司董事；历任潍坊市计划委员会投资科科长，潍坊市电力建设办公室副主任，潍坊市投资公司副总经理；现任潍坊市投资公司党委书记、董事长兼总经理，潍柴重机股份有限公司董事；高级经济师，工商管理硕士。

江奎先生，中国籍，51岁，本公司董事；历任山东推土机总厂工程师、总装分厂副厂长，山推进出口公司副总经理，山推工程机械股份有限公司制造部副本部长、本部长、副总经理、董事，山东工程机械集团有限公司副总经理，潍柴控股集团有限公司常务副总经理、副董事长，山重建机有限公司董事长，山东重工集团有限公司董事等职；现任山东重工集团有限公司总经理，KION Group AG监事；高级工程师，MBA硕士学位。

张泉先生，中国籍，52岁，本公司董事、执行CEO及执行总裁；1986年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂质量部部长、市场部部长等职；现任潍柴控股集团有限公司董事，潍柴重机股份有限公司董事，北汽福田汽车股份有限公司董事；高级经济师，工学学士，MBA硕士学位。

徐新玉先生，中国籍，52岁，本公司董事及执行总裁；1986年加入潍坊柴油机厂，历任山东潍柴进出口有限公司副总经理，潍坊柴油机厂副厂长、常务副厂长，湘火炬汽车集团股份有限公司董事，潍柴动力（潍坊）投资有限公司董事长、潍柴动力（上海）科技发展有限公司董事长、潍柴动力（北京）国际资源投资有限公司董事长、潍柴北美公司董事长等职；现任潍柴控股集团有限公司董事、潍柴动力（香港）国际发展有限公司董事、潍柴动力（卢森堡）控股有限公司董事长、法拉帝国际控股有限公司董事；高级经济师，理学学士，MBA硕士学位。

李大开先生，中国籍，62岁，本公司董事及执行总裁；历任陕西汽车齿轮总厂产品设计室主任、总经济师、厂长，湘火炬汽车集团股份有限公司董事、副总裁，陕西法士特齿轮有限责任公司董事、总经理，陕西法士特汽车传动集团有限责任公司董事长、党委书记等职；现任陕西法士特齿轮有限责任公司副董事长；研究员级高级工程师，大学学历，全国劳动模范，享受国务院特殊津贴专家，十一届全国人大代表，西安市人大常委会委员。

孙少军先生，中国籍，50岁，本公司董事及执行总裁；1988年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂技术中心主任、总工程师，湘火炬汽车集团股份有限公司董事等职；现任潍柴控股集团有限公司董事，潍柴重机股份有限公司董事；研究员级高级工程师，工学博士，山东省人民政府泰山学者特聘专家。

Gordon Riske，美国/德国籍，58岁，本公司董事；历任德国库卡机器人有限公司首席执行官，德国科隆道依茨股份有限公司执行董事会主席；现任KION Group AG首席执行官、凯傲物料搬运有限公司首席执行官以及林德物料搬运有限公司首席执行官和施蒂尔物料搬运有限公司首席执行官。电机工程学位和工商管理学学士学位。

卢毅先生，新加坡籍，51岁，本公司独立董事；曾就职于安永会计师事务所、West Merchant Bank；历任渣打亚洲商业银行有限公司资本市场投资部高级经理、Netplus通信有限公司总裁；现任MGF管理有限公司合伙人、Acesian Partners Limited（该公司股份于新交所上市）执行主席、Ban Leong Technologies Limited（该公司股份于新交所上市）独立董事和审计委员会主席、International Press Softcom Limited（该公司股份于新交所上市）独立董事和审计委员；特许金融分析师，新加坡国立大学会计学位。

张振华先生，中国籍，73岁，本公司独立董事；历任陕西汽车制造厂总工程师，中国重型汽车集团公司副总工程师，上海汽车工业（集团）公司技术中心主任、技术部经理，泛亚汽车技术中心有限公司中方总经理，上汽乘用车技术中心顾问，上汽商用车事业部顾问及技术中心顾问等；清华大学汽车专业学士，教授级高工，上海理工大学教授、硕士生导师。

张忠先生，中国籍，47岁，本公司独立董事；历任内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司、郑州华晶金刚石股份有限公司和康佳集团股份有限公司独立董事。现任北京市中伦律师事务所律师、合伙人，吉林金浦钛业股份有限公司独立董事；中国人民大学法学硕士。

王贡勇先生，中国籍，43岁，本公司独立董事；现任信永中和会计师事务所合伙人，孚日集团股份有限公司独立董事；中国注册会计师、注册评估师、高级审计师，高级会计师，全国会计领军人才，山东大学工商管理硕士，山东大学专业学位研究生合作导师，中国注册会计师协会资深会员。

宁向东先生，中国籍，50岁，本公司独立董事；历任大唐电信科技股份有限公司、山推工程机械股份有限公司、歌尔声学股份有限公司、宏源证券股份有限公司等上市公司独立董事；现任清华大学经济管理学院教授、博士生导师，清华大学公司治理研究中心主任，中国南方航空股份有限公司、航天科技控股集团股份有限公司、四川长虹电器股份有限公司、阳光城集团股份有限公司独立董事；清华大学经济学博士。

鲁文武先生，中国籍，51岁，本公司监事会主席；1982年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂615厂副厂长、中速机

厂副厂长、人力资源部副部长，潍柴动力股份有限公司615厂厂长、一号工厂厂长、制造部部长等职；现任本公司工会主席、党委工作部部长、员工职业发展中心主任，潍柴控股集团有限公司监事；高级政工师，大学学历。

蒋建芳女士，中国籍，53岁，本公司监事；历任广西柳工集团有限公司财经审计委员会副主任、风险控制部副部长、审计部副部长，广西柳工机械股份有限公司监事；现任广西柳工集团有限公司审计风控部副部长；会计师职称。

马常海先生，中国籍，41岁，本公司监事；1997年加入潍坊柴油机厂，历任山东潍柴进出口公司管理部副经理、外事管理办公室主任；现任公司办公室主任、香港办事处副主任、潍柴动力(香港)国际发展有限公司董事、潍柴国际(香港)能源集团有限公司董事、潍柴动力(北京)国际资源投资有限公司董事；政工师，大学学历。

戴立新先生，中国籍，48岁，本公司副总裁、董事会秘书、证券与资本运营部部长；1987年加入潍坊柴油机厂，曾任潍坊柴油机厂资本运营部副部长；经济师，大学学历。

邝焜堂先生，中国籍，49岁，本公司财务总监、公司秘书及授权代表；于1987年获摩理臣山工业学院颁授会计学文凭，为英国特许公认会计师公会资深会员、香港会计师公会会员及英国特许管理会计师公会会员；曾于多家香港联交所上市公司工作，并拥有逾25年的会计及财务管理经验。

冯刚先生，中国籍，51岁，本公司副总裁；历任潍坊柴油机厂销售总公司技术服务部经理、总经理助理、常务副总经理，市场管理部常务副部长；工程师，工学学士。

佟德辉先生，中国籍，51岁，本公司副总裁，副总工程师；历任潍柴动力技术中心副主任、主任；研究员级高级工程师，工学博士，山东省人民政府泰山学者特聘专家。

周崇义先生，中国籍，51岁，本公司副总裁兼上海研发中心主任，兼任陕西重型汽车有限责任公司副总经理；历任中国重型汽车集团公司技术中心副主任；中国重型汽车集团公司副总工程师；上海汇众汽车制造有限公司副总工程师等职；高级工程师，EMBA。

李绍华先生，中国籍，50岁，本公司副总裁；1987年参加工作，历任营销总公司副总经理，应用工程部部长，总裁助理等职务；高级工程师，工学学士。

任冰冰女士，中国籍，50岁，本公司副总裁；1987年参加工作，历任采购管理部副总经理，公司总裁助理等职务；高级经济师，经济学研究生。

丁迎东先生，中国籍，47岁，本公司副总裁；1990年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂企业策划部副部长、人力资源部部长，潍柴动力股份有限公司人力资源与企业管理部部长、总裁助理兼运营管理部部长、监事等职；高级经济师，高级企业人力资源管理师职业资格，工学学士。

胡浩然先生，美国籍，60岁，本公司副总裁；2014年加入本公司；历任美国俄亥俄州立大学客座助理教授，雅各布斯车辆系统公司高级工程师、工程经理、高级工程经理，底特律柴油机公司高级工程经理，卡特彼勒公司工程经理，美国伊顿公司首席科学家；美国麻省理工学院(MIT)机械系博士研究生、博士后。

张纪元先生，中国籍，51岁，本公司副总裁、总设计师；历任本公司技术中心副主任、首席设计师等职；工程技术应用研究员，工学硕士。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
谭旭光	山东重工集团有限公司	董事长	2009年06月14日		是
谭旭光	潍柴控股集团有限公司	董事长	2007年08月20日		否
王曰普	潍坊市投资公司	董事长兼总经理	2014年04月15日		是
江奎	山东重工集团有限公司	总经理	2009年07月02日		是
张泉	潍柴控股集团有限公司	董事	2010年07月19日		否
徐新玉	潍柴控股集团有限公司	董事	2010年07月19日		否

孙少军	潍柴控股集团有限公司	董事	2010年07月19日		否
鲁文武	潍柴控股集团有限公司	监事	2010年10月28日		否
蒋建芳	广西柳工集团有限公司	审计风控部副部长	2015年03月18日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王曰普	潍柴重机股份有限公司	董事	2015年04月29日	2018年06月04日	是
张泉	潍柴重机股份有限公司	董事	2015年04月29日	2018年06月04日	否
张泉	北汽福田汽车股份有限公司	董事	2014年12月17日	2016年06月24日	否
孙少军	潍柴重机股份有限公司	董事	2015年04月29日	2018年06月04日	否
卢毅	Acesian Partners Limited	执行主席	2013年09月30日		是
卢毅	International Press Softcom Limited	独立董事	2012年06月08日		是
卢毅	Ban Leong Technologies Limited	独立董事	2005年05月12日		是
王贡勇	孚日集团股份有限公司	独立董事	2014年05月09日	2017年05月09日	是
张忠	吉林金浦钛业股份有限公司	独立董事	2013年05月06日	2016年05月06日	是
宁向东	中国南方航空股份有限公司	独立董事	2013年12月26日	2016年12月26日	是
宁向东	航天科技控股集团股份有限公司	独立董事	2013年04月09日	2016年03月23日	是
宁向东	四川长虹电器股份有限公司	独立董事	2014年05月28日	2017年05月28日	是
宁向东	阳光城集团股份有限公司	独立董事	2014年04月23日	2017年01月12日	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的年度报酬决策程序是公司股东大会授权董事会薪酬委员会进行确定。此外，股东大会决议除独立董事外，其他所有董事、监事可按照公司的经营业绩享有适当奖金，具体奖金金额由董事会薪酬委员会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	按照公司《董事会薪酬委员会工作细则》和《高管及核心人员绩效考核与薪酬激励管理办法》等有关制度执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
谭旭光	董事长兼 CEO	男	54	现任	0	是
王曰普	董事	男	53	现任	10	是
江奎	董事	男	51	现任	10	是
张泉	董事、执行总裁	男	52	现任	147.67	否
徐新玉	董事、执行总裁	男	52	现任	161.57	否
李大开	董事、执行总裁	男	62	现任	0	否
孙少军	董事、执行总裁	男	50	现任	149.36	否
Gordon Riske	董事	男	58	现任	10	否
卢毅	独立董事	男	51	现任	18（港币）	否
张振华	独立董事	男	73	现任	12	否
张忠	独立董事	男	47	现任	12	否
王贡勇	独立董事	男	43	现任	12	否
宁向东	独立董事	男	50	现任	12	否
鲁文武	监事会主席	男	51	现任	89.61	否
蒋建芳	监事	女	53	现任	10	是
马常海	监事	男	41	现任	34.58	否
戴立新	副总裁、董事会秘书	男	48	现任	90.4	否
邝焜堂	财务总监兼公司秘书	男	49	现任	150（港币）	否
冯刚	副总裁	男	51	现任	118.72	否
佟德辉	副总裁	男	51	现任	118.51	否
周崇义	副总裁	男	51	现任	134.47	否
李绍华	副总裁	男	50	现任	119.02	否
任冰冰	副总裁	女	50	现任	118.5	否
丁迎东	副总裁	男	47	现任	120.04	否
胡浩然	副总裁	男	60	现任	180.67	否
张纪元	副总裁	男	51	现任	82.7	否
杨世杭	董事	男	61	离任	5.83	是
Julius G.Kiss	董事	男	88	离任	5	否
韩小群	董事	女	65	离任	5	否

方红卫	董事、执行总裁	男	49	离任	0	否
朱贺华	独立董事	男	51	离任	9 (港币)	否
孙承平	监事会主席	男	68	离任	5	否
张伏生	执行总裁	女	58	离任	58.77	否
钱诚	副总裁	男	53	离任	82.67	否
合计	--	--	--	--	2064.07 (注)	--

注：上表中港币金额按照 2016 年 3 月 30 日人民币汇率中间价换算。

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

截至2015年12月31日，公司拥有员工总人数为65,952人，其中：凯傲公司拥有员工总数为23,506人，陕西法士特拥有员工总人数为6,876人，陕西重汽拥有员工总人数为16,355人。具体员工数量、分类构成以及教育程度情况如下(不含凯傲公司)：

母公司在职员工的数量 (人)	6,379
主要子公司在职员工的数量 (人)	23,231
在职员工的数量合计 (人)	42,446
当期领取薪酬员工总人数 (人)	42,446
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 (人)	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数 (人)
生产人员	27,518
销售人员	2,249
技术人员	6,222
财务人员	336
行政人员	4,892
其他人员	1,229
合计	42,446
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
本科及以上学历	11,066
大专及以下	31,380
合计	42,446

2、薪酬政策

根据《劳动合同法》及相关法律法规的要求，建立符合企业发展的薪酬福利管理制度，规范内部薪酬绩效的管理行为。在公司人工成本预算管理范围内，坚持以岗定薪，以绩取酬为基本原则，突出战略薪酬观、人才第一观、万马奔腾激励观的薪酬设计理念，并不断优化完善内部薪酬绩效体系。公司还为员工建立了以五险一金为主、企业年金与补充医疗保险为辅的保险福利体系。

3、培训计划

2016年培训工作将以公司战略为指引，围绕打造三个核心竞争力为重点，紧密结合公司业务结构调整和各业务线的重点工作开展培训。2016年全年计划开展公司级、单位级、科室（车间）级、班组级等各类项目3500余项，涵盖营销、研发、现场工艺、质量管理、财务管理、信息化、内控审计、现场操作技能等领域，预计全年人均培训学时将达到87学时，全面提升员工素质和能力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

（一）公司治理现状

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《香港联合交易所有限公司证券上市规则》等法律、法规、规范性文件的原则和要求及《公司章程》的规定，在实践中不断健全和完善法人治理结构、规范公司的运作，积极开展投资者关系管理工作，促进公司规范运作。公司法人治理结构的实际状况与证监会有关公司治理的要求不存在差异。

（二）公司治理活动

报告期内，公司根据中国证监会、深圳证券交易所和山东证监局的要求，在持续推进公司治理水平提高方面开展了以下工作：

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

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

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

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

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

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

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

三、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

问题类型	控股股东名称	控股股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	潍柴控股集团有限公司	国有法人	2011年9月14日, 本公司披露了《关于山东重工集团有限公司进一步避免同业竞争有关事项的提示性公告》, 按中国证监会要求, 在潍柴集团下属企业潍柴(扬州)亚星汽车有限公司收购江苏亚星汽车集团有限公司持有的扬州亚星客车股份有限公司11,220万股国有股份项目审核过程中, 本公司实际控制人山东重工向中国证监会作出了《关于避免同业竞争的说明》, 承诺进一步避免潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司(现更名为“潍柴(潍坊)中型柴油机有限公司”, 下称“潍柴中机”)与潍柴动力之间今后可能产生的业务竞争。	(1) 根据山东重工的发展战略规划和产业布局, 山东重工确定潍柴动力作为山东重工今后汽车及工程机械用发动机业务运作及整合的唯一平台。(2) 山东重工将敦促潍柴集团成立专门工作组, 积极与德意志联邦共和国道依茨有限公司、潍柴动力沟通协调, 商讨进一步避免潍柴中机与潍柴动力之间今后可能产生业务竞争的相关重组整合方案, 并在未来36个月内, 按照子公司法人治理的法律程序及上市规则的有关规定以及符合各方股东利益的方式, 根据潍柴中机资产及业务的经营状况和资本市场认可程度实施完成。	目前, 山东重工牵头组织潍柴集团成立了专门工作组, 并积极推动潍柴集团与外方、潍柴动力协调沟通, 商讨方案。公司将积极与相关方协商, 推进该事项尽快完成, 切实维护公司及中小股东的利益。

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.03%	2015年02月27日	2015年02月28日	公告编号: 2015-004; 公告名称: 《潍柴动力股份有限公司2015年第一次临时股东大会决议公告》; 公告披露网站名称: 巨潮资讯网。
2014年度股东周年大会、2015年第一次A股股东会议和2015年第一次H股股东会议	年度股东大会	0.14%	2015年06月30日	2015年07月01日	公告编号: 2015-021; 公告名称: 《潍柴动力股份有限公司2014年度股东周年大会、2015年第一次A股股东会议和2015年第一次H股股东会议决议公告》; 公告披露网站名称: 巨潮资讯网。
2015年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.02%	2015年08月27日	2015年08月28日	公告编号: 2015-037; 公告名称: 《潍柴动力股份有限公司2015年第二次临时股东大会决议公告》; 公告披露网站名称: 巨潮资讯网。
2015年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015年11月18日	2015年11月19日	公告编号: 2015-050; 公告名称: 《潍柴动力股份有限公司2015年第三次临时股东大会决议公告》; 公告披露网站名称: 巨潮资讯网。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
卢毅	13	3	10	0	0	否
张振华	13	3	10	0	0	否
张忠	13	0	10	3	0	否
王贡勇	13	2	10	1	0	否
宁向东	13	2	10	1	0	否
朱贺华（已离任）	6	0	5	1	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

（一）2015年2月13日，在公司2015年第一次临时董事会上采纳了有关建议事项，并出具了关于公司为全资子公司提供委托贷款的独立意见。

（二）2015年3月27日，在公司2015年第二次临时董事会上采纳了有关建议事项，并出具了关于公司收购Superlift所持凯傲公司股份的独立意见。

（三）2015年3月30日，在公司三届七次董事会上采纳了有关建议事项，并出具了：

1. 关于公司2014年度与关联方资金往来及对外担保情况的独立意见；
2. 关于公司相关关联交易的独立意见；
3. 对公司出具的《山东重工集团财务有限公司风险评估报告》的独立意见；
4. 关于公司《2014年度内部控制评价报告》的独立意见；
5. 关于公司续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度审计服务机构的独立意见；

6. 关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度内部控制审计服务机构的独立意见；
7. 关于公司2014年度利润分配预案的独立意见；
8. 关于公司会计政策变更的独立意见。

（四）2015年5月15日，在公司2015年第五次临时董事会上采纳了有关建议事项，并出具了：

1. 关于选举公司第四届董事会董事的独立意见；
2. 关于公司聘任高级管理人员的独立意见。

（五）2015年6月30日，在公司四届一次董事会上采纳了有关建议事项，并出具了关于公司聘任高级管理人员的独立意见。

（六）2015年8月27日，在公司四届二次董事会上采纳了有关建议事项，并出具了：

1. 关于公司2015年上半年与关联方资金往来及对外担保情况的独立意见；
2. 关于公司相关关联交易的独立意见；
3. 关于公司2015年中期利润分配预案的独立意见；
4. 关于山东重工集团财务有限公司2015年上半年风险评估报告的独立意见。

（七）2015年11月2日，在公司2015年第九次临时董事会上采纳了有关建议事项，并出具了关于公司聘任高级管理人员的独立意见。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）报告期内，公司共召开4次审核委员会

2015年3月24日，公司以通讯方式召开了三届六次审核委员会，本次会议审议通过了公司2014年度财务报告及审计报告、核定公司2014年度安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）酬金、公司续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度审计服务机构、公司续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度内部控制审计服务机构、审核公司2014年度内部控制评价报告和审计报告等议案，并决议将以上议案提交公司董事会审议；同时本次会议审阅通过了公司2015年度内部审计工作计划。

2015年4月23日，公司以传真方式召开了2015年第一次临时审核委员会，本次会议审议通过了公司2015年第一季度报告，并决议将该议案提交公司董事会审议。

2015年8月24日，公司以通讯方式召开了四届一次审核委员会，本次会议审议通过了公司2015年半年度财务报告及审阅报告，并决议将此该议案提交公司董事会审议。

2015年10月26日，公司以传真方式召开了2015年第二次临时审核委员会，本次会议审议通过了公司2015年第三季度报告，并决议将该议案提交公司董事会审议。

另，审核委员会的独立董事对报告期内关联交易、对外担保、2015年度内部控制评价报告等事项均发表了独立董事意见。

报告期内，公司审核委员会在公司2015年度财务报告审计工作中，严格按照中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《董事会审核委员会工作细则》、《董事会审核委员会年报工作规程》的规定，本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作：

(1) 认真审阅了公司2015 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的注册会计师协商确定了公司2015年度审计工作的时间安排；

(2) 在注册会计师进场审计之前，审核委员会审阅了公司的2015年度财务报表初稿，认为公司编制的财务报表基本能够反映公司的财务状况和经营成果，同意以此财务报表为基础开展2015年度审计工作；

(3) 注册会计师出具初步审计意见后，审核委员会审阅了出具初步审计意见后的财务报告，认为公司2015年度财务报告真实、准确、完整地反映了公司2015年的整体经营情况和财务状况，同意以此财务报告为基础编制公司2015年年度报告和年报摘要；

(4) 在注册会计师提供了2015年度初步审计结果后，审核委员会于2016年3月24日召开会议，对2015年度的审计工作进行了总结，并就公司2015年度财务报告及审计报告、内控评价报告及审计报告以及关于聘请2016年度审计服务机构等议案进行了审议并形成了决议。

（二）报告期内，公司共召开1次薪酬委员会

薪酬委员会负责就董事、监事及本公司高级管理人员的薪酬福利及任期向董事会提供建议；同时也负责制定有关董事、

监事及高级管理人员的相关薪酬政策及奖励计划。

2015年3月24日，公司以传真方式召开了2015年第一次薪酬委员会，审核通过了关于对高管及核心人员实施2014年度经营奖励的议案。

(三) 报告期内，公司共召开2次提名委员会

2015年5月11日，公司以传真方式召开了2015年第一次董事会提名委员会，审议通过了关于提名公司第四届董事会董事候选人以及提名聘任戴立新先生为公司副总裁两项议案。

2015年10月29日，公司以传真方式召开了2015年第二次董事会提名委员会，审议通过了关于提名聘任张纪元先生为公司副总裁的议案。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

根据公司《董事会薪酬委员会工作细则》和《高管及核心人员绩效考核与薪酬激励管理办法》等有关制度，在每一财务年度结束后，公司按照经审计后的税后利润提取不超过5%的比例向公司高管及核心人员发放奖金。授权董事会、薪酬委员会制定具体奖励办法并实施。报告期内，公司严格按照以上办法对高级管理人员进行考核与激励。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年03月31日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		95.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		94.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1.重大缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如下迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷，包括但不限于：该缺陷可能	1.重大缺陷：对存在的问题不采取任何行动有较大的可能导致严重的偏离控制目标。2.重要缺陷：对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响和目标偏离。3.一般缺陷：

	导致对已经签发财务报告的进行更正和追溯、当期财务报表存在重大错报，而内部控制运行过程中未能发现该错报、审核委员会或内部审计职能对内部控制的监督无效、董事、监事和高级管理层的舞弊行为、风险管理职能无效、控制环境无效、重大缺陷在合理期间未得到及时整改。2.重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起公司董事会和管理层重视的错报。3.一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。	对存在的问题不采取任何行动可能导致较小范围的目标偏离。
定量标准	1.重大缺陷：潜在错报和漏报金额大于税前利润 5%。2.重要缺陷：潜在错报和漏报金额大于税前利润 2.5%但小于 5%。3.一般缺陷：潜在错报和漏报金额小于上述标准。	1.重大缺陷：可能导致的直接损失大于资产总额 0.25%、销售收入 0.5%或税前利润 5%。2.重要缺陷：可能导致的直接损失大于资产总额 0.125%、销售收入 0.25%或税前利润 2.5%但小于重大缺陷定量标准。3.一般缺陷：可能导致的直接损失小于上述标准。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，潍柴动力公司于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 03 月 31 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016年03月30日
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	安永华明(2016)审字第 60729920_B01 号
注册会计师姓名	张飞、游瑾

审计报告正文

潍柴动力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的潍柴动力股份有限公司的财务报表，包括2015年12月31日合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了潍柴动力股份有限公司2015年12月31日的合并及公司的财务状况以及2015年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 中国 北京

中国注册会计师：张 飞

中国注册会计师：游 瑾

2016年3月30日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	24,601,345,959.52	24,434,414,214.89
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	37,867,082.40	66,996,021.60
衍生金融资产		
应收票据	8,927,939,101.91	13,780,880,376.52
应收账款	8,976,615,257.47	9,660,031,602.65
预付款项	401,642,433.45	487,985,072.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	53,906,611.07	134,246,230.24
应收股利	6,480,000.00	3,040,000.00
其他应收款	645,771,489.45	871,642,626.76
买入返售金融资产		
存货	11,841,614,673.51	12,614,740,002.08
划分为持有待售的资产		35,770,735.32
一年内到期的非流动资产	1,289,424,886.40	1,509,870,834.00
其他流动资产	970,236,409.05	772,177,588.25
流动资产合计	57,752,843,904.23	64,371,795,304.63
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	650,293,280.51	431,617,288.51
持有至到期投资		
长期应收款	3,348,884,733.60	2,574,098,089.20
长期股权投资	1,447,150,166.18	1,477,725,658.30
投资性房地产	588,890,842.52	522,163,315.32
固定资产	23,665,762,793.11	23,509,392,694.25

在建工程	2,589,410,278.91	3,421,243,155.61
工程物资	1,200.00	2,692.31
固定资产清理	1,846,883.91	1,965,332.73
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,860,379,962.34	13,842,471,750.91
开发支出	466,068,766.97	533,706,390.76
商誉	7,786,251,491.45	7,774,054,477.18
长期待摊费用	314,381,969.58	168,785,139.70
递延所得税资产	3,152,666,737.05	3,453,989,113.43
其他非流动资产	248,554,796.59	172,564,779.00
非流动资产合计	57,120,543,902.72	57,883,779,877.21
资产总计	114,873,387,806.95	122,255,575,181.84
流动负债：		
短期借款	2,961,108,213.46	2,765,864,402.35
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损益的金融负债	92,014,803.10	76,807,591.20
衍生金融负债		
应付票据	5,283,915,078.21	10,867,683,844.51
应付账款	14,264,753,447.71	15,922,080,225.78
预收款项	1,637,474,054.56	1,479,206,814.82
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,129,536,423.85	3,115,024,045.45
应交税费	1,235,566,698.13	1,249,956,877.43
应付利息	208,738,518.56	196,311,317.66
应付股利	5,129,313.52	34,772,276.45
其他应付款	3,786,905,225.80	4,235,819,685.51
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	5,246,338,509.59	5,634,124,985.20
其他流动负债	2,018,326,655.18	2,482,364,929.13
流动负债合计	39,869,806,941.67	48,060,016,995.49
非流动负债：		
长期借款	7,283,743,346.45	7,271,880,584.20
应付债券	5,985,529,194.60	5,834,582,252.32
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	6,604,099,856.80	5,185,606,146.40
长期应付职工薪酬	6,928,175,204.92	7,073,983,911.20
专项应付款	43,000,000.00	43,000,000.00
预计负债	286,177,796.80	444,249,381.60
递延收益	2,279,402,483.75	1,983,761,896.93
递延所得税负债	3,825,631,719.50	4,384,956,540.33
其他非流动负债	41,337,675.89	31,649,140.04
非流动负债合计	33,277,097,278.71	32,253,669,853.02
负债合计	73,146,904,220.38	80,313,686,848.51
所有者权益：		
股本	3,998,619,278.00	1,999,309,639.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	27,883,109.16	1,288,252,938.51
减：库存股		
其他综合收益	-502,508,673.78	-388,485,902.69
专项储备	78,839,437.56	51,026,772.11
盈余公积	1,207,988,900.22	3,051,742,591.19
一般风险准备		
未分配利润	26,918,633,619.95	26,397,531,915.03
归属于母公司所有者权益合计	31,729,455,671.11	32,399,377,953.15
少数股东权益	9,997,027,915.46	9,542,510,380.18
所有者权益合计	41,726,483,586.57	41,941,888,333.33

负债和所有者权益总计	114,873,387,806.95	122,255,575,181.84
------------	--------------------	--------------------

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：邝焜堂

会计机构负责人：王俊伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	12,447,686,804.26	13,471,590,469.50
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	6,890,636,874.68	9,387,204,158.36
应收账款	640,602,324.45	1,026,365,645.31
预付款项	56,961,089.44	52,697,084.17
应收利息	51,793,725.00	133,399,138.89
应收股利	3,060,000.00	34,167,062.06
其他应收款	1,872,128,429.70	1,863,144,593.87
存货	1,337,322,763.36	1,952,477,318.55
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	146,838,123.25	
流动资产合计	23,447,030,134.14	27,921,045,470.71
非流动资产：		
可供出售金融资产	284,880,000.00	282,080,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,020,852,579.69	10,055,462,694.26
投资性房地产	1,143,364,666.55	993,797,538.54
固定资产	2,644,294,727.19	2,620,753,452.52
在建工程	1,460,455,895.55	1,680,803,418.53
工程物资		
固定资产清理	83,797.19	244,955.71
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	330,215,232.45	335,448,373.29
开发支出		
商誉	579,145,043.76	579,145,043.76
长期待摊费用	4,566,838.00	7,057,834.00
递延所得税资产	215,366,868.45	319,596,572.97
其他非流动资产	481,925,368.89	383,161,196.00
非流动资产合计	17,165,151,017.72	17,257,551,079.58
资产总计	40,612,181,151.86	45,178,596,550.29
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,555,177,304.09	6,095,957,306.04
应付账款	3,299,797,871.61	4,426,815,259.81
预收款项	20,789,783.81	35,614,863.96
应付职工薪酬	471,742,106.21	542,818,361.66
应交税费	38,446,967.23	183,907,771.93
应付利息	32,958,333.51	32,958,333.47
应付股利		
其他应付款	1,599,009,547.04	2,098,746,409.80
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,398,153,360.39	
其他流动负债	474,669,460.90	722,824,200.00
流动负债合计	9,890,744,734.79	14,139,642,506.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		1,398,219,228.23
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	28,208,354.88	15,815,305.29
专项应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
预计负债		

递延收益	324,194,404.72	259,363,246.49
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	372,402,759.60	1,693,397,780.01
负债合计	10,263,147,494.39	15,833,040,286.68
所有者权益：		
股本	3,998,619,278.00	1,999,309,639.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,011,431,890.64	1,011,431,890.64
减：库存股		
其他综合收益	50,320,000.00	47,940,000.00
专项储备	43,771,198.92	31,283,539.94
盈余公积	1,221,269,763.04	3,051,742,591.19
未分配利润	24,023,621,526.87	23,203,848,602.84
所有者权益合计	30,349,033,657.47	29,345,556,263.61
负债和所有者权益总计	40,612,181,151.86	45,178,596,550.29

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	73,719,915,760.01	79,637,161,537.13
其中：营业收入	73,719,915,760.01	79,637,161,537.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	71,233,396,265.11	74,702,931,878.92
其中：营业成本	56,760,116,064.47	62,618,910,510.49
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	184,072,487.97	266,085,495.56
销售费用	6,246,169,457.81	5,092,578,585.64
管理费用	7,173,821,367.35	6,426,873,646.46
财务费用	485,837,186.81	23,084,727.66
资产减值损失	383,379,700.70	275,398,913.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-23,353,073.10	-156,271,038.41
投资收益（损失以“－”号填列）	114,954,618.74	1,714,840,638.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32,180,889.65	103,753,902.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,578,121,040.54	6,492,799,257.98
加：营业外收入	693,623,096.77	509,921,941.27
其中：非流动资产处置利得	66,967,177.83	40,801,757.28
减：营业外支出	188,324,265.84	134,273,707.02
其中：非流动资产处置损失	26,387,889.76	57,486,612.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,083,419,871.47	6,868,447,492.23
减：所得税费用	920,745,741.27	1,150,243,529.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,162,674,130.20	5,718,203,962.81
归属于母公司所有者的净利润	1,390,576,941.23	5,002,427,212.65
少数股东损益	772,097,188.97	715,776,750.16
六、其他综合收益的税后净额	-129,358,212.58	-1,413,509,542.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-114,022,771.09	-370,524,964.48
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	23,993,064.46	-471,032,833.21
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	18,752,496.53	-308,340,448.45
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	5,240,567.93	-162,692,384.76
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-138,015,835.55	100,507,868.73

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	7,779,405.56	64,610,512.58
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	2,380,000.00	39,440,000.00
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	10,823,089.03	-6,420,300.47
5.外币财务报表折算差额	-158,998,330.14	2,877,656.62
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-15,335,441.49	-1,042,984,578.07
七、综合收益总额	2,033,315,917.62	4,304,694,420.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,276,554,170.14	4,631,902,248.17
归属于少数股东的综合收益总额	756,761,747.48	-327,207,827.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.35	1.25
（二）稀释每股收益	0.35	1.25

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：邝焜堂

会计机构负责人：王俊伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	12,895,754,445.97	23,687,428,634.93
减：营业成本	9,916,275,770.69	17,346,646,322.46
营业税金及附加	69,962,635.51	130,914,842.70
销售费用	512,493,539.31	841,069,714.96
管理费用	1,315,131,114.05	1,828,731,874.89
财务费用	-228,627,751.13	-255,939,935.08
资产减值损失	-11,296,945.18	48,508,567.71
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）	432,313,723.54	443,416,862.97

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-16,196,195.63	16,070,619.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,754,129,806.26	4,190,914,110.26
加：营业外收入	125,716,175.93	39,450,216.18
其中：非流动资产处置利得	736,969.72	773,091.96
减：营业外支出	6,261,623.62	10,074,988.41
其中：非流动资产处置损失	67,413.90	3,528,992.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,873,584,358.57	4,220,289,338.03
减：所得税费用	185,216,250.04	535,096,772.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,688,368,108.53	3,685,192,565.78
五、其他综合收益的税后净额	2,380,000.00	39,440,000.00
（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	2,380,000.00	39,440,000.00
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	2,380,000.00	39,440,000.00
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		
六、综合收益总额	1,690,748,108.53	3,724,632,565.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.42	0.92
（二）稀释每股收益	0.42	0.92

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	71,770,083,178.53	66,632,884,191.79
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净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	343,603,353.37	369,141,764.89
收到其他与经营活动有关的现金	1,459,737,223.39	1,268,659,937.08
经营活动现金流入小计	73,573,423,755.29	68,270,685,893.76
购买商品、接受劳务支付的现金	41,629,895,751.63	36,313,007,425.27
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	14,271,423,123.82	9,910,533,344.12
支付的各项税费	3,219,274,155.73	3,655,288,157.46
支付其他与经营活动有关的现金	7,678,928,731.45	7,220,128,685.89
经营活动现金流出小计	66,799,521,762.63	57,098,957,612.74
经营活动产生的现金流量净额	6,773,901,992.66	11,171,728,281.02
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	188,000,000.00	423,000,000.00
取得投资收益收到的现金	166,277,959.70	166,984,772.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	674,466,070.10	418,706,669.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	47,393,959.31	37,114,595.50
收到其他与投资活动有关的现金	64,828,590.00	1,291,374,555.83
投资活动现金流入小计	1,140,966,579.11	2,337,180,592.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,345,336,993.62	3,309,695,720.50
投资支付的现金	383,290,684.00	1,153,788,708.38
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	476,585,898.00	
支付其他与投资活动有关的现金	50,733,202.27	3,456,179.58
投资活动现金流出小计	5,255,946,777.89	4,466,940,608.46
投资活动产生的现金流量净额	-4,114,980,198.78	-2,129,760,015.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	152,721,584.46	573,084,186.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	152,721,584.46	573,084,186.00
取得借款收到的现金	11,535,722,867.85	4,303,541,423.50
发行债券收到的现金	2,522,317,954.03	
收到其他与筹资活动有关的现金	162,208,242.00	20,459,879.10
筹资活动现金流入小计	14,372,970,648.34	4,897,085,488.60
偿还债务支付的现金	13,095,797,782.00	8,302,541,040.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,967,896,762.46	1,586,525,262.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	497,486,749.43	310,227,634.54
支付其他与筹资活动有关的现金	1,484,892,035.23	74,942,293.80
筹资活动现金流出小计	16,548,586,579.69	9,964,008,596.79
筹资活动产生的现金流量净额	-2,175,615,931.35	-5,066,923,108.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36,342,024.54	-77,368,335.05
五、现金及现金等价物净增加额	519,647,887.07	3,897,676,822.22

加：期初现金及现金等价物余额	20,494,618,118.42	16,596,941,296.20
六、期末现金及现金等价物余额	21,014,266,005.49	20,494,618,118.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	15,154,156,419.73	23,476,269,591.71
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	687,259,802.99	358,931,258.93
经营活动现金流入小计	15,841,416,222.72	23,835,200,850.64
购买商品、接受劳务支付的现金	13,063,355,403.20	13,907,215,965.44
支付给职工以及为职工支付的现金	999,923,941.09	1,213,516,630.31
支付的各项税费	873,563,297.33	1,828,183,792.78
支付其他与经营活动有关的现金	967,726,499.62	1,363,839,871.92
经营活动现金流出小计	15,904,569,141.24	18,312,756,260.45
经营活动产生的现金流量净额	-63,152,918.52	5,522,444,590.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	400,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	489,728,433.53	461,953,343.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	400.00	64,228.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	80,040,728.75	
收到其他与投资活动有关的现金		17,183,500.00
投资活动现金流入小计	969,769,562.28	479,201,072.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	453,520,756.68	189,727,350.75
投资支付的现金	640,052,638.25	1,674,087,326.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,093,573,394.93	1,863,814,677.59
投资活动产生的现金流量净额	-123,803,832.65	-1,384,613,605.30

三、筹资活动产生的现金流量：		
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		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		1,300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	781,518,373.65	643,277,409.75
支付其他与筹资活动有关的现金	20,801,919.60	28,236,348.60
筹资活动现金流出小计	802,320,293.25	1,971,513,758.35
筹资活动产生的现金流量净额	-802,320,293.25	-1,971,513,758.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32,447.64	1,940.92
五、现金及现金等价物净增加额	-989,244,596.78	2,166,319,167.46
加：期初现金及现金等价物余额	13,418,614,444.43	11,252,295,276.97
六、期末现金及现金等价物余额	12,429,369,847.65	13,418,614,444.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,999,309,639.00				1,288,252,938.51		-388,485,902.69	51,026,772.11	3,051,742,591.19		26,397,531,915.03	9,542,510,380.18	41,941,888,333.33
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	1,999,309,639.00				1,288,252,938.51		-388,485,902.69	51,026,772.11	3,051,742,591.19		26,397,531,915.03	9,542,510,380.18	41,941,888,333.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,999,309,639.00				-1,260,369,829.35		-114,022,771.09	27,812,665.45	-1,843,753,690.97		521,101,704.92	454,517,535.28	-215,404,746.76
(一)综合收益总额							-114,022,771.09				1,390,576,941.23	756,761,747.48	2,033,315,917.62
(二)所有者投入和减少资本					-1,260,369,829.35				-13,280,862.82			129,355,042.81	-1,144,295,649.36
1. 股东投入的普通股												152,721,584.46	152,721,584.46
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					985,150.78								985,150.78
4. 其他					-1,261,354,980.13				-13,280,862.82			-23,366,541.65	-1,298,002,384.60
(三)利润分配								168,836,810.85			-869,475,236.31	-441,713,592.48	-1,142,352,017.94
1. 提取盈余公积								168,836,810.85			-168,836,810.85		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-699,758,373.65	-441,420,241.88	-1,141,178,615.53
4. 其他											-880,051.81	-293,350.60	-1,173,402.41
(四)所有者权益内部结转	1,999,309,639.00								-1,999,309,639.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)													

2. 盈余公积转增资本（或股本）	1,999,309,639.00								-1,999,309,639.00				
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								27,812,665.45			10,114,337.47	37,927,002.92	
1. 本期提取								78,605,603.31			32,449,826.23	111,055,429.54	
2. 本期使用								-50,792,937.86			-22,335,488.76	-73,128,426.62	
（六）其他													
四、本期期末余额	3,998,619,278.00				27,883,109.16			-502,508,673.78	78,839,437.56	1,207,988,900.22	26,918,633,619.95	9,997,027,915.46	41,726,483,586.57

上期金额

单位：元

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：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,999,309,639.00				758,458,887.62			-17,960,938.21	35,605,889.68	2,683,223,334.61	22,264,536,818.92	6,604,137,739.77	34,327,311,371.39
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	1,999,309,639.00				758,458,887.62			-17,960,938.21	35,605,889.68	2,683,223,334.61	22,264,536,818.92	6,604,137,739.77	34,327,311,371.39
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					529,794,050.89			-370,524,964.48	15,420,882.43	368,519,256.58	4,132,995,096.11	2,938,372,640.41	7,614,576,961.94

							882.43				34.36	016.79
1. 本期提取							72,481, 738.51				29,359, 347.85	101,841, ,086.36
2. 本期使用							-57,060, 856.08				-21,807, ,213.49	-78,868, 069.57
(六) 其他					632,905 ,352.67							632,905 ,352.67
四、本期期末余额	1,999, 309,63 9.00				1,288,2 52,938. 51	-388,48 5,902.6 9	51,026, 772.11	3,051,7 42,591. 19		26,397, 531,915 .03	9,542,5 10,380. 18	41,941, 888,333 .33

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	1,999,30 9,639.00				1,011,431 ,890.64		47,940,00 0.00	31,283,53 9.94	3,051,742 ,591.19	23,203, 848,602 .84	29,345,55 6,263.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,999,30 9,639.00				1,011,431 ,890.64		47,940,00 0.00	31,283,53 9.94	3,051,742 ,591.19	23,203, 848,602 .84	29,345,55 6,263.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,999,30 9,639.00						2,380,000 .00	12,487,65 8.98	-1,830,47 2,828.15	819,772 ,924.03	1,003,477 ,393.86
（一）综合收益总额							2,380,000 .00			1,688,3 68,108. 53	1,690,748 ,108.53
（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								168,836,810.85	-868,595,184.50	-699,758,373.65	
1. 提取盈余公积								168,836,810.85	-168,836,810.85		
2. 对所有者（或股东）的分配									-699,758,373.65	-699,758,373.65	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	1,999,309,639.00							-1,999,309,639.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）	1,999,309,639.00							-1,999,309,639.00			
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							12,487,658.98				12,487,658.98
1. 本期提取							17,068,584.00				17,068,584.00
2. 本期使用							-4,580,925.02				-4,580,925.02
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,998,619,278.00			1,011,431,890.64		50,320,000.00	43,771,198.92	1,221,269,763.04	24,023,621,526.87	30,349,033,657.47	

上期金额

单位：元

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	1,999,309,639.00				1,010,975,033.38		8,500,000.00	21,319,709.95	2,683,223,334.61	20,387,002,703.39	26,110,330,420.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,999,309,639.00				1,010,975,033.38		8,500,000.00	21,319,709.95	2,683,223,334.61	20,387,002,703.39	26,110,330,420.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					456,857.26		39,440,000.00	9,963,829.99	368,519,256.58	2,816,845,899.45	3,235,225,843.28
（一）综合收益总额							39,440,000.00			3,685,192,565.78	3,724,632,565.78
（二）所有者投入和减少资本					456,857.26						456,857.26
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					456,857.26						456,857.26
（三）利润分配									368,519,256.58	-868,346,666.33	-499,827,409.75
1. 提取盈余公积									368,519,256.58	-368,519,256.58	

										8	
2. 对所有者（或股东）的分配										-499,827,409.75	-499,827,109.75
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								9,963,829.99			9,963,829.99
1. 本期提取								17,167,887.67			17,167,887.67
2. 本期使用								7,204,057.68			7,204,057.68
（六）其他											
四、本期期末余额	1,999,309,639.00				1,011,431,890.64		47,940,000.00	31,283,539.94	3,051,742,591.19	23,203,848,602.84	29,345,556,263.61

三、公司基本情况

潍柴动力股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国山东省注册的股份有限公司，于2002年12月23日成立。

本公司所发行人民币普通股A股及境外上市外资H股已分别在深圳证券交易所和香港联合交易所有限公司上市。本公司总部注册地址位于山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街197号甲。

本集团主要经营活动为：柴油机及配套产品，汽车（小轿车除外），汽车车桥及零部件，汽车变速器及零部件以及其他汽车零部件，液压泵、液压马达、液压阀门、齿轮和齿轮传动装置、液压元件附属铸件和铸造品的设计、开发、生产、销售、维修、进出口；技术咨询和技术服务；自有房租租赁、钢材销售、企业管理服务；叉车及仓库技术服务（涉及行政许可的凭许可证经营）。所属行业为交通运输设备制造业。

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

本财务报表业经本公司董事会于2016年3月30日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见本附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。划分为持有待售的非流动资产及划分为持有待售的处置组中的资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

自本报告期末起至未来12个月，本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、固定资产分类及折旧估计、无形资产和长期待摊费用的分类和摊销估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于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。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的正常营业周期为12个月。

4、记账本位币

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

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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

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

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益的，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2015年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

10、金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (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，是指本集团承诺买入或卖出

金融资产的日期。

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

持有至到期投资

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

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

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。

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。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

财务担保合同

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

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和利率互换，分别对汇率风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

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

可供出售金融资产

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

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

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

金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团在判断单项金额重大的应收款项时，会考虑单个客户应收账款和其他应收款余额、特定客户风险、特定国家风险、长期应收款利息及应收款项被担保部分等因素。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。当存在客观证据表明该应收款项发生减值的，本集团根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
以账龄作为信用风险特征的应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

本集团对位于境外的某板块业务，以逾期账龄作为信用风险特征确定应收款项组合。如有客观证据表明应收款项的价值已经恢复，则原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明该应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	本集团根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益。

12、存货

存货包括在途物资、原材料、在产品、产成品、委托加工材料、自制半成品、周转材料和二手车等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

13、划分为持有待售资产

同时满足以下条件的企业组成部分(或非流动资产)，除金融资产、递延所得税资产之外，本集团将其划分为持有待售：

- (1)该组成部分(或非流动资产)必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2)本集团已经就处置该组成部分(或非流动资产)作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会的批准；
- (3)已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4)该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组，不计提折旧或摊销，按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。除企业合并形

成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益按相应的比例转入当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

列示如下：

项目	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	48.5 - 50 年	0	2.00 - 2.06
房屋及建筑物	14.5 - 30 年	0 - 5	3.17 - 6.90

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，于发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。除使用提取的安全生产费形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧；以及母公司部分设备、子公司潍柴北美公司、陕西法士特齿轮有限公司、宝鸡法士特齿轮有限公司及西安法士特汽车传动有限公司的机器设备折旧采用双倍余额递减法之外，其他固定资产折旧均采用直线法。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
土地所有权	年限平均法	无期限	0.00%	0
房屋及建筑物	年限平均法	10 - 50	0-5.00%	1.90 - 10.00
机器设备	其他	3 - 15	0-5.00%	6.33 - 33.33
电子设备	年限平均法	2 - 15	0-5.00%	6.33 - 50.00
运输设备	年限平均法	4 - 10	0-5.00%	9.50 - 25.00
其他设备	年限平均法	2 - 15	0-5.00%	6.33 - 50.00
租出的叉车及设备(长期)	年限平均法	2 - 15	0.00%	6.67 - 50.00
租出的叉车及设备(短期)	年限平均法	2 - 15	0.00%	6.67 - 50.00

租出的叉车及设备(长期)

在经营租赁的情况下，公司作为出租人保留了租赁资产相关的风险与报酬，相关资产在财务报表附注中单独披露，租赁资产以成本计量，并计提折旧。为满足融资需求，公司通常将工业叉车销售给第三方租赁公司，然后再租回到本公司之子集团KION Group AG内部的公司(首次租赁)，再转租给外部最终用户(以下称为“售后租回再转租”)，租赁期通常为4到5年。如果售后租回再转租的首次租赁的风险报酬仍然由KION Group AG承担，同时也未通过转租转移给最终客户，则相应资产列示为固定资产项下的租出的叉车及设备(长期)。如果风险报酬转移给了最终客户，则确认相应应收租赁款项。上述两种情况下，与租赁期相匹配的长期租赁融资项目确认为租赁负债。

租出的叉车及设备(短期)

租出的叉车及设备(短期)产生于短期租赁交易和主要风险报酬仍由公司承担的售出工业叉车(保留风险销售)。

在短期租赁情况下，本公司之子集团KION Group AG下属子分部Linde Material Handling(“LMH”)和STILL Materials Handling Ltd(“STILL”)直接销售给最终客户，租赁期通常为1年以内，主要风险和报酬仍由上述公司承担。工业叉车按成本计量，在正常使用年限内进行摊销，使用年限取决于所属的产品类别。

在间接租赁协议情况下，工业叉车销售给金融合作伙伴，再由金融合作伙伴租赁给最终客户。如果LMH和STILL承担主要的担保余额或违约风险保证(保留风险销售)，则上述租出资产在出售时确认为资产负债表的资产项目，则按成本计量，并在违约风险保证到期前按直线法折旧到担保余值或者零。对于公司提供的余值担保，义务被确认为金融负债。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1)专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2)占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

各项无形资产的原始使用寿命如下：

无形资产	使用寿命（年）
专有技术	3 - 20
土地使用权	30 - 50
计算机软件	2 - 10
特许权	3-15
在手订单	1 - 25
客户关系	2-17
内部研发形成无形资产	5 - 7
其他	3 - 10
商标使用权	不确定

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

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

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

（2）内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

20、长期资产减值

集团对除存货、递延所得税、金融资产、划分为持有待售的资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

长期待摊费用	摊销（年）
工装模具费	1 - 5
工位器具费	5
租入固定资产改良支出	使用寿命与租赁期孰短

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利(设定受益计划)

本集团的部分海外子公司运作设定受益退休金计划，该等计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利等单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，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

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利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，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

24、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25、收入

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

销售商品收入

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

提供劳务收入

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

提供劳务收入应在提供劳务的会计期间予以确认。对于跨期提供劳务的，应当按照完工百分比法确认提供劳务收入，即交易的完工进度。长期服务协议根据服务协议的期限和累计成本为基础分期确认收入。

对于金融服务交易，融资租赁按照租赁资产的售价确认收入，经营租赁按照租金确认收入。部分由企业提供的金融服务，如工业叉车先销售给租赁公司，再由租赁公司出租给终端客户。如果重大风险和报酬还留在企业内部，则企业保留货款的10%以上作为担保余值/违约保证金，这部分收入将会确认为递延收益，在租赁期内按直线法分期确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

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

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

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

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

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

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，

同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

套期会计

就套期会计方法而言，本集团运用现金流量套期对利率风险和汇率风险进行套期。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或者撤销了对套期关系的指定，或者该套期不再满足套期会计方法的条件，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

利润分配

本公司的中期及年度现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入

值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

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

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

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断。

记账本位币的确定

本公司在境外拥有多家子公司、联营企业及分支机构，在确定其记账本位币时，考虑多个因素确定其经营所处的主要经济环境。在多个因素混合在一起，记账本位币不明显的情况下，本集团运用判断以确定其记账本位币，该判断最能反映基础交易、事项和环境的经济影响；2015年，某些子公司因为与记账本位币相关的主要经济环境发生变化，记账本位币发生变更。

融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。本集团未保留这些租赁资产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为融资租赁处理。

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产、部分无形资产和部分固定资产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些投资性房地产、无形资产和固定资产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

估计的不确定性

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

商誉及商标减值

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

设定受益计划

本集团的管理层依据模型计算的设定受益义务的现值减计划资产的公允价值确定设定受益计划净负债。设定受益义务的现值计算包含多项假设，包括受益期限及折现率。倘若未来事项与该等假设不符，可能导致对于资产负债表日设定受益计划净负债的重大调整。

公允价值

本集团管理层依据模型计算衍生工具于资产负债表日的公允价值，该计算包含多项假设，倘未来事项与该假设不符，可能导致衍生工具账面价值的重大调整。

可供出售金融资产减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉和使用寿命不确定的商标外)

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

递延所得税资产

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

存货可变现净值

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

应收款项减值

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

预计负债的确认

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

固定资产的预计可使用年限

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

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的 17% 计算销项税额，并按扣除当前可抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%
营业税	应税收入	5%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%或 5%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%,海外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴

2、税收优惠

增值税

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

本公司企业所得税优惠本公司于2008年11月27日被认定为高新技术企业，2014年公司继续获得高新技术企业资格，自2014年1月1日至2016年12月31日享受15%的所得税优惠税率。

本公司境内子公司企业所得税优惠

潍柴动力(潍坊)再制造有限公司已通过高新技术企业认定，自2013年1月1日至2015年12月31日享受15%所得税优惠税率。

陕西汉德车桥有限公司和株洲湘火炬火花塞有限责任公司已通过高新技术企业认定，自2015年1月1日至2017年12月31日享受15%所得税优惠税率。

陕汽淮南专用汽车有限公司已通过高新技术企业认定，自2014年1月1日至2016年12月31日享受15%所得税优惠税率。

陕汽新疆汽车有限公司通过高新技术企业认定，自2013年1月1日至2015年12月31日享受15%所得税优惠税率。

陕西重型汽车有限公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司、株洲齿轮有限责任公司、陕汽淮南新能源专用汽车有限公司、株洲欧格瑞传动股份有限公司、潍柴动力扬州柴油机有限责任公司及上海和达汽车配件有限公司重新获得高新技术企业资格，自2014年1月1日至2016年12月31日享受15%的所得税优惠税率。

根据财税[2015]34号的规定，陕西法士特汽车零部件进出口有限公司符合工业企业小型微利企业的认定标准，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税(相当于减按10%的税率缴纳企业所得税)。

根据财政部、国家税务总局、海关总署2011年7月27日财税发[2011]58号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定以及相关部门的批复，下列公司执行西部大开发15%税收优惠政策：

-陕西重型汽车有限公司、陕西汉德车桥有限公司、西安法士特传动有限责任公司和陕西法士特齿轮有限责任公司，于2015年4月8日获得《陕发改产业确认函(2015)205》的批复，企业已经通过2014年的税务备案审核，预计2015年也将获得享受西部大开发优惠政策的资格；

-陕西金鼎铸造有限公司，于2015年5月12日获得《岐国税所得减免字(2015)027号》的批复，企业已经通过2014年的税务备案审核，预计2015年也将获得享受西部大开发优惠政策的资格；

-宝鸡法士特齿轮有限责任公司，于2015年3月31日获得《宝市工信发(2015)60号》批复，企业已经通过2014年的税务备案审核，预计2015年也将获得享受西部大开发优惠政策的资格；

-潍柴(重庆)汽车有限公司于2015年5月27日获得了《江津国税税通(2015)28823号》减、免税通知书，企业已经通过2014年的税务备案审核，预计2015年也将获得享受西部大开发优惠政策的资格。

3、其他

境外主要子公司主要税种及税率：

所得税

本集团境外主要子公司主要适用的企业所得税计税依据及适用税率列示如下：

计税依据	适用国家	2015 年度
------	------	---------

应纳税所得额	德国	30.75%
--------	----	--------

其他国家所得税税率遵循当地税务法律法规确定。

增值税

本集团境外子公司主要适用的增值税计税依据及适用税率列示如下：

计税依据	适用国家	税率
应纳税增值额	德国	19%

其他国家增值税税率遵循当地税务法律法规确定。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,973,160.10	20,163,793.01
银行存款	20,293,084,804.26	19,945,849,452.87
其他货币资金	4,303,287,995.16	4,468,400,969.01
合计	24,601,345,959.52	24,434,414,214.89
其中：存放在境外的款项总额	1,455,545,954.37	1,149,426,627.63

其他说明

于2015年12月31日，本集团其他货币资金中包含人民币3,587,079,954.03元用于保函以及办理银行承兑票据、信用证等专户而储存的保证金。于2015年12月31日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币为1,455,545,954.37元(2014年12月31日：折合人民币为1,149,426,627.63元)。银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期自3个月至1年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行存款利率取得利息收入。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融工具远期合同	37,867,082.40	66,996,021.60
合计	37,867,082.40	66,996,021.60

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,889,644,101.91	13,755,776,821.57
商业承兑票据	38,295,000.00	25,103,554.95
合计	8,927,939,101.91	13,780,880,376.52

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,511,424,512.27
合计	2,511,424,512.27

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,862,537,267.79	0.00
商业承兑票据	0.00	6,893,000.00
合计	2,862,537,267.79	6,893,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	560,344,327.43	5.65%	348,742,189.60	62.24%	211,602,137.83	613,010,848.57	5.85%	309,797,447.50	50.54%	303,213,401.07

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,118,579,029.38	91.99%	481,566,211.39	5.28%	8,637,012,817.99	9,462,787,340.55	90.27%	437,475,207.60	4.62%	9,025,312,132.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	233,330,533.91	2.36%	105,330,232.26	45.14%	128,000,301.65	406,653,921.36	3.88%	75,147,852.73	18.48%	331,506,068.63
合计	9,912,253,890.72	100.00%	935,638,633.25	9.44%	8,976,615,257.47	10,482,452,110.48	100.00%	822,420,507.83	7.85%	9,660,031,602.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山西通泰汽车销售服务有限公司	56,927,140.00	51,234,426.00	90.00%	长账龄
OOO SHANKSIRUS	50,219,167.38	12,554,791.85	25.00%	长账龄
广州市晋旗贸易有限公司	49,159,575.31	49,159,575.31	100.00%	偿债能力差
陕西荣昌源贸易有限公司	43,173,316.66	38,855,984.99	90.00%	查封未全覆盖
安徽安宇工程机械销售有限公司	42,763,993.80	17,105,597.52	40.00%	偿债能力差
湖北奥马专用汽车有限公司	42,054,011.99	8,410,802.40	20.00%	法律诉讼中
大连陕汽汽车销售有限公司	40,513,268.59	32,410,614.87	80.00%	偿债能力差
RITA VO CO.,LTD（越南）	38,124,056.16	190,620.28	1.00%	银行无追索权买断应收账款，信用风险低
湖北航天双龙专用汽车有限公司	35,611,768.86	24,928,238.20	70.00%	公司已解散
南京乐融贸易有限公司	33,443,140.43	30,098,826.39	90.00%	财产已查封
其他	128,354,888.25	83,792,711.79	65.00%	公司业务停止等
合计	560,344,327.43	348,742,189.60	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,546,476,131.73	162,932,787.49	4.59%
1 至 2 年	461,362,586.78	66,345,372.22	14.38%
2 至 3 年	141,481,172.05	42,454,296.62	30.01%
3 至 4 年	16,179,303.99	8,081,230.12	49.95%

4 至 5 年	24,292,305.44	19,433,844.35	80.00%
5 年以上	129,282,060.59	129,282,060.59	100.00%
合计	4,319,073,560.58	428,529,591.39	9.92%

确定该组合依据的说明：

除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。除位于境外的某板块业务外，本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款计提坏账准备。本集团对位于境外的某板块业务，以逾期账龄作为信用风险特征确定应收款项组合。如有客观证据表明应收款项的价值已经恢复，则原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。

采用逾期账龄作为信用风险特征计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位：人民币元

2015 年境外某板块组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,736,662,099.22	52,342,173.47	1.11%
1 至 2 年	62,843,369.58	694,446.53	1.11%
合计	4,799,505,468.80	53,036,620.00	1.11%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 203,708,335.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 50,608,404.25 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款核销	21,585,116.22

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于 2015 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款的年末余额合计为人民币 570,645,024.37 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 5.76%，该前五名相应计提的坏账准备年末余额为人民币 37,960,889.31 元。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	348,897,171.27	86.87%	453,357,098.87	92.90%
1 至 2 年	40,545,235.83	10.09%	22,130,599.57	4.54%

2至3年	5,940,613.56	1.48%	3,580,954.08	0.73%
3年以上	6,259,412.79	1.56%	8,916,419.80	1.83%
合计	401,642,433.45	--	487,985,072.32	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于2015年12月31日，无账龄一年以上的重要预付款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于2015年12月31日，余额前五名的预付款项的年末余额合计为人民币89,556,506.58元，占预付款项年末余额合计数的比例为22.30%。于2014年12月31日，余额前五名的预付款项的年末余额合计为人民币120,459,072.69元，占预付款项年末余额合计数的比例为24.68%。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	53,906,611.07	134,246,230.24
合计	53,906,611.07	134,246,230.24

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
陕西欧舒特汽车股份有限公司	3,040,000.00	3,040,000.00
陕西通汇汽车物流有限公司	3,440,000.00	
合计	6,480,000.00	3,040,000.00

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	680,262,500.01	97.03%	37,397,534.56	5.50%	642,864,965.45	909,814,300.07	100.00%	38,171,673.31	4.20%	871,642,626.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,847,832.68	2.97%	17,941,308.68	86.06%	2,906,524.00					
合计	701,110,332.69	100.00%	55,338,843.24	7.89%	645,771,489.45	909,814,300.07	100.00%	38,171,673.31	4.20%	871,642,626.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	248,579,082.64	8,442,357.02	3.40%
1 至 2 年	13,547,642.20	2,025,210.09	14.95%
2 至 3 年	19,400,790.05	5,521,618.53	28.46%
3 至 4 年	2,069,258.06	1,049,648.12	50.73%
4 至 5 年	242,851.32	194,281.06	80.00%
5 年以上	19,901,897.34	19,901,897.34	100.00%
合计	303,741,521.61	37,135,012.16	12.23%

确定该组合依据的说明：

除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款计提坏账准备。

本集团对位于境外的某板块业务，以逾期账龄作为信用风险特征确定应收款项组合。如有客观证据表明应收款项的价值已经恢复，则原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。

采用逾期账龄作为信用风险特征计提坏账准备的其他应收账款情况如下：

单位：人民币元

2015 年境外某板块组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	326,904,244.80	262,522.40	0.08%
1 至 2 年	25,379,530.40	0.00	0.00%
2 至 3 年	2,696,176.00	0.00	0.00%
3 年以上	21,541,027.20	0.00	0.00%
合计	376,520,978.40	262,522.40	0.07%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,581,690.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 22,071,253.63 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款核销	2,160,128.53

其他应收款核销说明：

2015年实际核销的应收账款为人民币2,160,128.53元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预交增值税	74,973.72	19,188,683.48
应收退税款	19,256,798.65	8,419,496.15
企业暂借款/代付款	74,682,402.85	152,510,573.22
索赔款	67,445,455.01	79,670,849.26
备用金	40,197,930.71	47,597,031.26
应收佣金（KION）	68,163,586.40	80,058,232.80
资金往来	75,429,071.20	50,250,744.00
应收资产转让款	21,285,600.00	22,366,800.00
押金	32,700,662.46	78,028,318.05
其他	301,873,851.69	371,723,571.85
合计	701,110,332.69	909,814,300.07

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	应收佣金	68,163,586.40	1年以内	9.73%	
B	资产转让款	21,285,600.00	2-3年	3.04%	

C	资金往来	20,072,320.80	1 年以内	2.86%	
D	资金往来	18,277,235.20	1 年以内	2.61%	
E	企业暂借款及代付款	13,778,740.01	1 年以内及 3-4 年	1.96%	10,872,216.01
合计	--	141,577,482.41	--	20.20%	10,872,216.01

(6) 涉及政府补助的应收款项

于2015年12月31日，其他应收款中无应收政府补助款项。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	1,938,619,581.55	41,237,380.61	1,897,382,200.94	2,320,381,508.48	40,246,072.01	2,280,135,436.47
在产品	1,406,810,309.74	23,212,973.00	1,383,597,336.74	1,326,675,001.53	18,620,019.11	1,308,054,982.42
库存商品	7,067,418,595.31	277,557,857.22	6,789,860,738.09	7,464,883,057.69	218,015,651.81	7,246,867,405.88
周转材料	956,267,869.83	25,170,996.33	931,096,873.50	959,402,303.53	5,473,962.43	953,928,341.10
二手车	423,512,016.87	13,643,598.47	409,868,418.40	389,820,943.97	1,115,782.38	388,705,161.59
在途物资	329,327,919.02	0.00	329,327,919.02	315,033,575.22	0.00	315,033,575.22
委托加工材料	100,543,175.90	61,989.08	100,481,186.82	122,077,088.48	61,989.08	122,015,099.40
合计	12,222,499,468.22	380,884,794.71	11,841,614,673.51	12,898,273,478.90	283,533,476.82	12,614,740,002.08

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	1,938,619,581.55	41,237,380.61	1,897,382,200.94	2,320,381,508.48	40,246,072.01	2,280,135,436.47
在产品	1,406,810,309.74	23,212,973.00	1,383,597,336.74	1,326,675,001.53	18,620,019.11	1,308,054,982.42
库存商品	7,067,418,595.31	277,557,857.22	6,789,860,738.09	7,464,883,057.69	218,015,651.81	7,246,867,405.88
周转材料	956,267,869.83	25,170,996.33	931,096,873.50	959,402,303.53	5,473,962.43	953,928,341.10
二手车	423,512,016.87	13,643,598.47	409,868,418.40	389,820,943.97	1,115,782.38	388,705,161.59
在途物资	329,327,919.02	0.00	329,327,919.02	315,033,575.22	0.00	315,033,575.22
委托加工材料	100,543,175.90	61,989.08	100,481,186.82	122,077,088.48	61,989.08	122,015,099.40

合计	12,222,499,468.2 2	380,884,794.71	11,841,614,673.5 1	12,898,273,478.9 0	283,533,476.82	12,614,740,002.0 8
----	-----------------------	----------------	-----------------------	-----------------------	----------------	-----------------------

本年存货跌价准备增加主要系产成品滞销形成库存积压所致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本报告存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应收款	1,289,424,886.40	1,509,870,834.00
合计	1,289,424,886.40	1,509,870,834.00

于 2015 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为人民币 73,939,079.20 元(2014 年 12 月 31 日：无)的一年内到期的非流动资产质押用于取得银行借款。

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	232,104,668.12	218,384,275.16
可抵扣的税项	530,972,955.35	463,327,762.71
保本固定收益型投资产品	10,000,000.00	20,000,000.00
预缴企业所得税	105,881,057.03	63,047,641.04
保本浮动收益型理财产品/委托理财本金	73,000,000.00	
其他	18,277,728.55	7,417,909.34
合计	970,236,409.05	772,177,588.25

13、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	773,649,410.51	123,356,130.00	650,293,280.51	554,973,418.51	123,356,130.00	431,617,288.51
按公允价值计量的	258,826,493.60	0.00	258,826,493.60	256,312,290.80	0.00	256,312,290.80
按成本计量的	514,822,916.91	123,356,130.00	391,466,786.91	298,661,127.71	123,356,130.00	175,304,997.71
合计	773,649,410.51	123,356,130.00	650,293,280.51	554,973,418.51	123,356,130.00	431,617,288.51

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	199,912,290.80	0.00	199,912,290.80
公允价值	258,826,493.60	0.00	258,826,493.60
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	59,200,000.00	0.00	59,200,000.00
汇兑差额调整	-285,797.20	0.00	-285,797.20

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
福田重型机械股份有限公司	38,630,876.88			38,630,876.88	1,408,500.00	0.00	0.00	1,408,500.00	6.14%	0.00
信捷投资担保有限责任公司	5,135,800.00			5,135,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00%	0.00
华融湘江银行	20,000,000.00			20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.32%	2,000,000.00
中国机械设备海南股份有限公司	879,605.00			879,605.00	879,605.00	0.00	0.00	879,605.00	0.66%	0.00

株洲齿轮股份有限公司	1,680,000.00			1,680,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.45%	0.00
东方人寿保险有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00	7.50%	0.00
新世纪金融租赁有限公司	61,068,025.00			61,068,025.00	61,068,025.00	0.00	0.00	61,068,025.00	11.22%	0.00
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	24,999,800.00			24,999,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.47%	0.00
扬州苏垦银河汽车连有限公司	1,563,949.23			1,563,949.23	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00%	0.00
其他	84,703,071.60	219,991,598.00	6,779,028.40	297,915,641.20	0.00	0.00	0.00	0.00		69,029,200.80
合计	298,661,127.71	219,991,598.00	6,779,028.40	511,873,697.31	123,356,130.00	0.00	0.00	123,356,130.00	--	71,029,200.80

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	123,356,130.00	0.00	123,356,130.00
本期计提	0.00	0.00	0.00
其中：从其他综合收益转入	0.00	0.00	0.00
本期减少	0.00	0.00	0.00
其中：期后公允价值回升转回	0.00	0.00	0.00
期末已计提减值余额	123,356,130.00	0.00	123,356,130.00

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间
----	------	------	-------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,348,884,733.60		3,348,884,733.60	2,574,098,089.20		2,574,098,089.20	0%-15%
合计	3,348,884,733.60		3,348,884,733.60	2,574,098,089.20		2,574,098,089.20	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

于2015年12月31日，上述融资租赁应收款中未实现融资收益为人民币304,802,696.80元(2014年12月31日：人民币282,216,826.80元)。于2015年12月31日，本集团无长期应收款质押用于取得银行借款(2014年12月31日：人民币205,058,822.40元)。

15、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
西安双特 智能传动 有限公司 (注 1)	192,653,4 53.02			-34,602,6 54.06						158,050,7 98.96	
小计	192,653,4 53.02			-34,602,6 54.06						158,050,7 98.96	
二、联营企业											
山重融资 租赁有限 公司	391,082,8 71.61			16,066,95 6.77			-16,119,4 00.00			391,030,4 28.38	
山东重工 集团财务 有限公司	228,029,9 63.54			22,718,40 4.78			-13,279,5 03.45			237,468,8 64.87	
单项不重 大的 24 家联营企 业	665,959,3 70.13			27,998,18 2.16	-6,561,08 7.89	1,224,635 .37	-64,953,0 42.35		36,932,01 6.55	660,600,0 73.97	-4,844,09 1.33
小计	1,285,072 ,205.28			66,783,54 3.71	-6,561,08 7.89	1,224,635 .37	-94,351,9 45.80		36,932,01 6.55	1,289,099 ,367.22	-4,844,09 1.33
合计	1,477,725			32,180,88	-6,561,08	1,224,635	-94,351,9		36,932,01	1,447,150	-4,844,09

	,658.30			9.65	7.89	.37	45.80		6.55	,166.18	1.33
--	---------	--	--	------	------	-----	-------	--	------	---------	------

其他说明

注1: 本集团持有西安双特智能传动有限公司51%股权, 另外两位股东为陕西法士特传动集团有限责任公司(“传动集团”)和卡特彼勒(中国)投资有限公司(“卡特彼勒”), 股权分别为4%和45%。董事会由七名董事组成, 其中三名由本集团委任, 一名由传动集团委任, 另外三名由卡特彼勒委任, 根据公司章程约定, 董事会决议需要董事会全体或者绝大多数同意通过, 因此西安双特智能传动有限公司属于本集团合营企业。

注2: 其他主要系本集团持有陕汽乌海专用汽车有限公司38.60%股权, 2012年3月16日, 通过授权管理和控制协议取得了陕汽乌海少数股东24.12%的表决权, 合计表决权比例为62.72%, 拥有实际控制权。2015年12月1日经过协商终止股权委托协议, 表决权比例恢复为38.60%。本公司之子公司陕西重型汽车有限公司对陕汽乌海专用汽车有限公司的股权投资改为权益法核算。

16、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	592,636,238.34	47,204,688.83		639,840,927.17
2.本期增加金额	123,017,178.40	300,218.79		123,317,397.19
(1) 外购	1,053,791.00			1,053,791.00
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	121,963,387.40	300,218.79		122,263,606.19
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	20,064,070.41	1,247,460.25		21,311,530.66
(1) 处置/报废	20,064,070.41	1,247,460.25		21,311,530.66
(2) 其他转出				
4.期末余额	695,589,346.33	46,257,447.37		741,846,793.70
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	113,972,710.07	3,704,901.78		117,677,611.85
2.本期增加金额	37,763,083.48	970,504.44		38,733,587.92
(1) 计提或摊销	32,533,101.52	933,329.13		33,466,430.65
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	5,229,981.96			5,229,981.96
(3) 无形资产转入		37,175.31		37,175.31
3.本期减少金额	3,252,346.32	202,902.27		3,455,248.59

(1) 处置	3,252,346.32	202,902.27		3,455,248.59
(2) 其他转出				
4.期末余额	148,483,447.23	4,472,503.95		152,955,951.18
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	547,105,899.10	41,784,943.42		588,890,842.52
2.期初账面价值	478,663,528.27	43,499,787.05		522,163,315.32

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	租出的卡车及设备（长期）	租出的卡车及设备（短期）	其他设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	9,952,875.91 2.27	13,866,863.0 24.78	934,672,528. 96	392,279,273. 45	2,324,506.96 8.00	4,522,082.34 6.00	2,322,944.70 9.27	34,316,224.7 62.73
2.本期增加金额	1,100,174.13 8.63	1,953,464.59 5.14	119,541,450. 07	41,228,227.7 8	1,667,804.06 0.00	2,050,445.30 8.00	-462,512.490. 54	6,470,145.28 9.08
(1) 购置	117,642,255. 04	326,643,560. 18	38,115,445.7 6	13,631,068.7 7	1,667,804.06 0.00	2,047,791.93 6.00	253,519,048. 04	4,465,147.37 3.79
(2) 在建工程转入	982,531,883. 59	752,608,269. 51	53,558,774.4 5	19,925,019.5 5		2,653,372.00	49,391,457.2 9	1,860,668.77 6.39
(3) 企业合并增加		604,302.00					8,488,012.00	9,092,314.00
(4) 内部重分类		754,166,607. 32	19,744,400.5 5	7,672,139.46			-773,911,007. 87	
(5) 其他转入		119,441,856. 13	8,122,829.31	7,672,139.46				135,236,824. 90
3.本期减少金额	365,925,908. 90	323,031,910. 23	20,990,643.5 2	31,222,587.0 3	1,355,642.47 0.40	1,876,115.44 1.20	214,460,990. 72	4,187,389.95 2.00
(1) 处	193,593,979.	238,581,209.	19,540,486.1	30,747,012.0	1,172,769.58	1,617,292.74	178,169,591.	3,450,694,61

置或报废	76	31	4	1	6.00	8.00	61	2.83
(2) 处理子公司减少	6,557,024.00	19,406,017.31	1,644,625.73	579,055.58	23,012,098.00	57,561,502.00	5,237,284.00	113,997,606.62
(3) 其他转出	31,950,882.49							31,950,882.49
(4) 汇兑差额	133,824,022.65	65,044,683.61	-194,468.35	-103,480.56	159,860,786.40	201,261,191.20	31,054,115.11	590,746,850.06
4.期末余额	10,687,124.142.00	15,497,295.709.69	1,033,223.335.51	402,284,914.20	2,636,668.557.60	4,696,412.212.80	1,645,971.228.01	36,598,980.099.81
二、累计折旧								
1.期初余额	1,418,700.650.65	6,491,170.205.73	625,036,855.07	281,624,939.96	242,791,614.00	621,841,773.60	1,017,872.439.48	10,699,038.478.49
2.本期增加金额	556,207,968.83	1,798,190,024.70	147,387,656.98	45,408,213.22	559,521,138.00	1,207,612,111.20	-70,549,500.99	4,243,777.611.94
(1) 计提	556,207,968.83	1,355,763,699.79	125,914,875.66	38,111,140.75	559,521,138.00	1,207,612,111.20	287,615,201.91	4,130,746.136.14
(2) 内部重分类		344,434,666.13	13,730,036.77				-358,164,702.90	
(3) 其他转入		97,991,658.78	7,742,744.55	7,297,072.47				113,031,475.80
3.本期减少金额	48,235,766.53	161,435,901.45	20,270,816.67	24,360,604.88	538,229,408.00	1,147,007,748.96	175,116,056.86	2,114,656,303.35
(1) 处置或报废	47,487,529.62	149,677,571.29	18,796,211.68	24,109,848.96	440,848,728.00	1,118,215,702.00	165,901,556.53	1,965,037,148.08
(2) 处理子公司减少	854,358.00	9,836,621.28	1,469,270.43	309,743.76	9,856,374.00	37,876,538.00	3,903,652.00	64,106,557.47
(3) 其他转出	5,229,981.96							5,229,981.96
(4) 汇兑差额	-5,336,103.05	1,921,708.88	5,334.56	-58,987.84	87,524,306.00	-9,084,491.04	5,310,848.33	80,282,615.84
4.期末余额	1,926,672,852.95	8,127,924,328.98	752,153,695.38	302,672,548.30	264,083,344.00	682,446,135.84	772,206,881.63	12,828,159,787.08
三、减值准备								
1.期初余额	2,266,175.34	103,946,231.22	144,649.06	1,047,369.85			389,164.52	107,793,589.99
2.本期增加金额	4,690,547.50	1,946,821.57						6,637,369.07
(1) 计	4,690,547.50	1,946,821.57						6,637,369.07

提								
3.本期减少金额	5,106,179.47	3,278,229.71		989,030.26				9,373,439.44
(1) 处置或报废	5,106,179.47	3,278,229.71		989,030.26				9,373,439.44
4.期末余额	1,850,543.37	102,614,823.08	144,649.06	58,339.59			389,164.52	105,057,519.62
四、账面价值								
1.期末账面价值	8,758,600,745.68	7,266,756,557.63	280,924,991.07	99,554,026.31			7,259,926,472.42	23,665,762,793.11
2.期初账面价值	8,531,909,086.28	7,271,746,587.83	309,491,024.83	109,606,963.64			7,286,639,031.67	23,509,392,694.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,482,924.55	4,631,954.67		850,969.88	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	43,720,622.40	24,457,154.40		19,263,468.00
机器设备	45,366,708.80	6,676,583.20		38,690,125.60
电子设备	144,777,556.00	70,249,575.20		74,527,980.80
租出的卡车及设备(长期)	2,252,624,050.78	224,248,274.78		2,028,375,776.00
租出的卡车及设备(短期)	3,498,035,390.91	509,501,674.91		2,988,533,716.00

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	2,349,951.44
电子设备	923,041.78
机器设备	10,443,268.08
运输工具	609,335.85

其他设备	602,097.13
租出的叉车及设备(长期)	2,372,585,213.60
租出的叉车及设备(短期)	4,013,966,076.96

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,794,017,705.49	正在办理

其他说明：于 2015 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为人民币 161,851,321.80 元的固定资产用于抵押取得银行借款。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
潍柴动力实验中心	289,866,753.20		289,866,753.20	465,540,981.73		465,540,981.73
法士特传动技改项目	128,459,476.96		128,459,476.96	363,289,454.44		363,289,454.44
一号工厂加工五生产线搬迁项目	112,475,984.12		112,475,984.12	80,466,393.88		80,466,393.88
潍柴动力物流园	111,695,443.33		111,695,443.33	141,231,987.02		141,231,987.02
榆林新厂区建设	110,164,120.21		110,164,120.21	79,709,078.62		79,709,078.62
潍柴动力工业园项目	106,295,112.35		106,295,112.35	75,503,559.01		75,503,559.01
潍柴动力餐饮服务服务中心项目	82,282,921.13		82,282,921.13	8,333,941.16		8,333,941.16
潍柴动力蓝擎二期	59,617,894.67		59,617,894.67	85,281,962.10		85,281,962.10
潍柴动力技术中心产试室改造项目	49,887,497.91		49,887,497.91	17,807,347.82		17,807,347.82
潍柴动力装备技术服务公司搬迁项目	48,263,139.86		48,263,139.86	39,756,788.13		39,756,788.13

潍柴动力 T 项目	42,089,283.33		42,089,283.33	44,265,997.55		44,265,997.55
潍柴动力中试车间项目	37,222,037.48		37,222,037.48	49,099,876.40		49,099,876.40
潍柴动力铸锻项目改建	35,688,065.03		35,688,065.03	239,376,224.35		239,376,224.35
潍柴动力一号厂 3-4 车间项目	33,117,442.63		33,117,442.63	41,896,448.11		41,896,448.11
潍柴动力气体机扩能项目	29,515,669.86		29,515,669.86	15,181,506.86		15,181,506.86
潍柴动力全球配件分销中心项目	26,681,204.24		26,681,204.24	16,179,322.01		16,179,322.01
潍柴动力蓝擎项目	22,880,200.23		22,880,200.23	12,763,582.62		12,763,582.62
潍柴动力 WP9 系列柴油机一期项目	21,486,564.08		21,486,564.08			
株州齿轮技改项目	19,464,817.18		19,464,817.18	45,073,505.78		45,073,505.78
潍柴动力铸造和热处理搬运项目	17,749,151.40		17,749,151.40	20,459,949.94		20,459,949.94
陕重汽新基地二期	16,801,967.81		16,801,967.81	81,174,024.18		81,174,024.18
潍柴动力三公司项目	15,554,720.50		15,554,720.50	53,466,993.45		53,466,993.45
潍柴动力试验中心三期项目	14,674,249.48		14,674,249.48	9,442,658.69		9,442,658.69
潍柴动力铸造扩建项目	14,110,643.59		14,110,643.59	21,146,279.92		21,146,279.92
潍柴动力发动机二期生产线改造项目	14,095,589.31		14,095,589.31			
潍柴动力铸造三厂项目	9,400,332.44		9,400,332.44	10,057,944.00		10,057,944.00
火花塞技改	7,772,317.66	3,738,267.94	4,034,049.72	6,689,782.32	3,738,267.94	2,951,514.38
新疆重型卡车新建项目	3,377,719.36		3,377,719.36	2,137,533.87		2,137,533.87
潍柴动力信息化中心	2,754,039.59		2,754,039.59	5,873,170.99		5,873,170.99

潍柴动力华动技改项目	2,750,627.37		2,750,627.37	88,383,474.86		88,383,474.86
法士特技改大修	1,454,501.67		1,454,501.67	6,579,646.43		6,579,646.43
法士特齿轮联合三车间项目	1,327,038.19		1,327,038.19	2,820,546.96		2,820,546.96
金鼎新厂区 15 万吨铸造项目	907,258.00		907,258.00	962,508.00		962,508.00
其他	882,716,000.44		882,716,000.44	722,501,196.83		722,501,196.83
预付工程设备款	220,548,762.24		220,548,762.24	572,527,755.52		572,527,755.52
合计	2,593,148,546.85	3,738,267.94	2,589,410,278.91	3,424,981,423.55	3,738,267.94	3,421,243,155.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
法士特传动技改项目	2,383,600,000.00	363,289,454.44	185,242,431.45	373,585,588.88	46,486,820.05	128,459,476.96	97.00%	97.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
潍柴动力实验中心	942,310,000.00	465,540,981.73	46,902,075.76	190,364,527.88	32,211,776.41	289,866,753.20	98.32%	98.32%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	3,325,910,000.00	828,830,436.17	232,144,507.21	563,950,116.76	78,698,596.46	418,326,230.16	--	--				--

19、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	1,200.00	2,692.31
合计	1,200.00	2,692.31

20、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	1,846,883.91	1,965,332.73
合计	1,846,883.91	1,965,332.73

21、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	特许权	软件	在手订单	客户关系	其他	合计
一、账面原值										
1.期初余额	1,542,535,567.25	1,174,928,552.78		4,617,999,346.00	568,578,950.34	216,838,054.81	277,954,012.94	5,071,859,706.56	1,673,235,406.30	15,143,929,596.98
2.本期增加金额	134,692,525.55	150,805,584.09		59,767,700.00	92,159,528.00	63,426,379.70	0.00	60,548,282.00	333,689,919.32	895,089,918.66
(1) 购置	134,692,525.55	159,943.94		32,100.00	42,655,386.00	63,426,379.70	0.00	0.00	298,684,946.00	539,651,281.19
(2) 内部研发		150,645,640.15					0.00	0.00	29,851,041.32	180,496,681.47
(3) 企业合并增加				59,735,600.00	49,504,142.00		0.00	60,548,282.00	5,153,932.00	174,941,956.00
3.本期减少金额	151,220,393.71	33,725,276.55		207,474,950.00	55,256,992.06	5,621,515.47	8,561,756.49	234,361,806.07	374,198,347.96	1,070,421,038.31
(1) 处置	150,694,197.49	1,910,150.00			30,854,132.00	1,542,091.35		1,771,230.00	294,252,842.32	481,024,643.16
(2) 汇兑差额调整	526,196.22	31,815,126.55		207,474,950.00	24,402,860.06	4,079,424.12	8,561,756.49	232,590,576.07	79,945,505.64	589,396,395.15
4.期末余额	1,526,007,699.09	1,292,008,860.32		4,470,292,096.00	605,481,486.28	274,642,919.04	269,392,256.45	4,898,046,182.49	1,632,726,977.66	14,968,598,477.33
二、累计摊销										
1.期初余额	153,232,082.38	423,409,858.86		16,788,050.80	76,878,530.64	71,094,045.45	55,126,706.40	312,945,082.20	191,983,489.34	1,301,457,846.07
2.本	32,757,896	137,699,94		2,378,006.	142,597,42	20,104,777	19,733,586	439,494,25	321,183,04	1,115,948,

期增加金额	.12	3.11		04	4.96	.57	.00	8.00	0.00	931.80
(1) 计提	32,757,896.12	137,699,943.11		2,378,006.04	142,597,424.96	20,104,777.57	19,733,586.00	439,494,258.00	321,183,040.00	1,115,948,931.80
3.本期减少金额	12,576,224.72	-1,344,449.06		-428,070.40	25,268,853.20	2,034,339.34	-2,370,959.60	-3,038,541.40	276,490,866.08	309,188,262.88
(1) 处置	12,576,224.72	715,438.00			26,742,100.00	1,092,713.57		847,412.00	263,836,308.32	305,810,196.61
(2) 汇兑差额调整		-2,059,887.06		-428,070.40	-1,473,246.80	941,625.77	-2,370,959.60	-3,885,953.40	12,654,557.76	3,378,066.27
4.期末余额	173,413,753.78	562,454,251.03		19,594,127.24	194,207,102.40	89,164,483.68	77,231,252.00	755,477,881.60	236,675,663.26	2,108,218,514.99
三、减值准备										
1.期初余额										
2.本期增加金额									28,284,112.00	28,284,112.00
(1) 计提									28,284,112.00	28,284,112.00
3.本期减少金额									-28,284,112.00	-28,284,112.00
(1) 处置									-28,284,112.00	-28,284,112.00
4.期末余额										
四、账面价值										
1.期末账面价值	1,352,593,945.31	729,554,609.29		4,450,697,968.76	411,274,383.88	185,478,435.36	192,161,004.45	4,142,568,300.89	1,396,051,314.40	12,860,379,962.34
2.期初账面价值	1,389,303,484.87	751,518,693.92		4,601,211,295.20	491,700,419.70	145,744,009.36	222,827,306.54	4,758,914,624.36	1,481,251,916.96	13,842,471,750.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.40%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明:

于2015年12月31日,本集团尚未办妥产权证书的无形资产账面价值为人民币198,847,774.46元,还在办理产权证的过程中(2014年12月31日:人民币226,282,458.14元)。

22、开发支出

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
HX 整车外流 场分析及优 化项目	3,457,277.33	9,728,356.84						13,185,634.17
驾驶室改进 项目	8,190,188.69	33,414,089.78			16,173,935.63			25,430,342.84
液压项目	400,216,608.00	39,883,932.00			134,471,704.52		69,922,670.40	235,706,165.08
其他	121,842,316.74	99,755,349.46			29,851,041.32			191,746,624.88
合计	533,706,390.76	182,781,728.08			180,496,681.47		69,922,670.40	466,068,766.97

23、商誉

(1) 商誉账面原值

单位: 元

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇兑差额调整	处置	汇兑差额调整	
合并湘火炬	537,908,504.02			334,767.56		537,573,736.46
合并 KION Group AG	6,445,375,994.17				311,566,273.45	6,133,809,720.72
收购 Egemin Automation Inc.之商誉		341,042,811.30	21,280,671.90			362,323,483.20
合并林德液压合伙企业	790,769,978.99				38,225,427.92	752,544,551.07
合计	7,774,054,477.18	341,042,811.30	1,280,671.90	334,767.56	349,791,701.37	7,786,251,491.45

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

2015 年 12 月 31 日年末余额为合并湘火炬、林德液压合伙企业、KION Group AG 和 Egemin Automation Inc. 而产生的商誉。

商誉及商标的账面金额分配至资产组的情况如下：

资产组	商誉的账面金额		商标的账面金额	
	2015年12月31日	2014年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产组组合A	-	-	116,422,784.00	116,422,784.00
资产组组合B	537,573,736.46	537,908,504.02	94,677,740.80	94,677,740.80
资产组组合C	752,544,551.07	790,769,978.99		
资产组组合D	6,133,809,720.72	6,445,375,994.17	4,239,597,443.96	4,438,930,039.20
资产组组合E	362,323,483.20			
合计	7,786,251,491.45	7,774,054,477.18	4,450,697,968.76	4,650,030,564.00

本集团生产柴油机及其主要零部件相关的商标分配至资产组组合 A：生产及销售柴油机及相关零部件。

本集团合并湘火炬取得的商誉及商标以资产模块作为资产组组合进行减值测试，并已经分配至资产组组合 B：汽车及柴油机外的主要汽车零部件。

资产组组合 A 和 B 的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。资产组组合 A、B 现金流量预测所用的税前折现率是 15%，5 年以后的现金流量的估计长期平均增长率 3% 为企业所处行业或地区的长期平均增长率；

本集团合并林德液压合伙企业取得的商誉及商标以资产模块作为资产组组合进行减值测试，并已经分配至资产组组合 C：生产液压泵、液压马达、液压阀门、齿轮及其它零部件。

资产组组合 C 的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 6 年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。资产组组合 C 现金流量预测所使用的税前折现率是 7.04%，6 年以后现金流量估计长期平均增长率 2.66%。

本集团合并 KION Group AG 取得的商誉及商标以资产模块作为资产组组合进行减值测试，并已经分配至资产组组合 D：叉车生产及仓库技术服务。

对于合并 KION Group AG 形成的商誉和商标，已经于 2015 年完成资产评估工作及企业合并成本分摊，并根据评估值对合并日可辨认资产、负债的暂时性价值进行了调整。管理层将合并 KION Group AG 形成的商誉和商标作为资产组组合 D 评估其可收回金额。该资产组组合的可收回金额按照所持 KION Group AG 股份的公允价值即 2015 年 12 月 31 日的市值减去处置费用确定。

本集团合并 Egemin Automation Inc. 的商誉和商标以资产模块作为资产组组合进行减值测试，并已经分配至资产组组合 E：自动化仓储和配送。

对于合并 Egemin Automation Inc.，管理层将其作为资产组组合 E 评估其可收回金额。其可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。资产组组合现金流量预测所使用的税前折现率是 11.3%，5 年以后现金流量估计长期平均增长率 1%。

于 2015 年 12 月 31 日，管理层认为商誉和商标无减值。

24、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工装模具费	71,610,046.80	191,889,571.01	41,650,208.40	5,453,169.22	216,396,240.19
工位器具费	52,107,937.89	19,345,462.96	17,398,298.25	1,573,591.59	52,481,511.01
租入固定资产改良支出	45,067,155.01	22,830,355.06	22,393,291.69		45,504,218.38
合计	168,785,139.70	234,065,389.03	81,441,798.34	7,026,760.81	314,381,969.58

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	1,746,031,389.71	322,226,206.99	1,952,035,783.31	353,034,644.43
内部交易未实现利润	882,390,501.60	265,071,424.94	826,234,077.79	225,558,078.94
可抵扣亏损	2,922,483,770.02	544,008,711.64	2,214,621,461.31	468,182,838.35
融资租赁应付款	8,812,036,414.51	2,462,398,078.03	8,626,517,908.65	2,460,121,573.43
预提项目	6,650,208,916.12	1,658,364,068.07	8,205,127,572.90	1,872,716,242.32
融资租入固定资产	1,359,512,899.68	262,051,032.10	815,947,051.90	214,687,804.36
企业合并公允价值调整	631,313,683.67	174,822,445.59	2,793,655,654.07	748,205,694.22
其他	520,804,858.59	118,436,488.71	136,528,488.51	19,165,398.03
融资租赁应收款	355,754,338.16	86,165,868.44	170,922,530.96	46,410,513.55
企业合并可税前抵扣商誉	176,812,384.00	54,369,808.08	241,924,936.99	63,654,048.90
合计	24,057,349,156.06	5,947,914,132.59	25,983,515,466.39	6,471,736,836.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	10,929,461,372.59	3,301,558,059.06	14,020,842,862.01	4,167,562,834.38
可供出售金融资产公允价值变动	59,200,000.00	8,880,000.00	56,400,000.00	8,460,000.00
融资租赁应收款	5,357,705,380.42	1,431,581,449.36	5,343,848,643.05	1,462,415,940.00

融资租入固定资产	3,849,635,312.86	1,077,092,554.47	3,359,193,121.19	996,843,542.40
内部研发形成无形资产	1,331,022,449.14	395,017,287.41	1,442,073,287.04	427,936,528.80
其他	1,053,645,583.22	253,986,311.27	53,322,910.34	9,463,018.32
长期借款融资费用摊销	288,187,725.06	88,938,970.57	49,275,678.22	13,516,182.68
职工薪酬福利	139,114,784.47	33,096,137.00	723,745,251.85	183,784,759.43
商标权计税价值摊销	108,892,000.00	16,333,800.60	108,892,000.00	16,333,800.60
待摊费用	30,134,509.72	7,437,264.35	59,157,800.21	15,708,949.20
应付账款	18,173,693.60	4,791,499.74	230,441,240.37	63,209,396.92
关联公司应收款	7,101,750.02	2,165,781.21	113,821,181.88	37,469,310.70
合计	23,172,274,561.10	6,620,879,115.04	25,561,013,976.16	7,402,704,263.43

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	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	2,795,247,395.54	3,152,666,737.05	3,017,747,723.10	3,453,989,113.43
递延所得税负债	2,795,247,395.54	3,825,631,719.50	3,017,747,723.10	4,384,956,540.33

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	807,313,990.06	585,388,247.71
可抵扣亏损	4,113,101,545.78	4,233,704,178.53
合计	4,920,415,535.84	4,819,092,426.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	0.00	92,223,754.67	
2016 年	177,447,552.58	222,735,517.76	
2017 年	358,069,738.73	442,275,490.42	
2018 年	344,493,565.50	422,588,836.20	
2019 年	251,978,729.21	229,116,020.69	
2020 年	653,368,514.08	0.00	

无到期期限	2,327,743,445.68	2,824,764,558.79	
合计	4,113,101,545.78	4,233,704,178.53	--

其他说明:

本集团根据盈利预测确认与可抵扣亏损和税款抵减相关的递延所得税。

26、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设定受益计划之计划资产	214,544,657.60	161,242,261.20
其他	34,010,138.99	11,322,517.80
合计	248,554,796.59	172,564,779.00

27、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	380,231,102.40	1,476,231,166.80
抵押借款	39,000,000.00	34,000,000.00
信用借款	2,541,877,111.06	1,255,633,235.55
合计	2,961,108,213.46	2,765,864,402.35

短期借款分类的说明：于 2015 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 0.95%~7.8% (2014 年 12 月 31 日：1.73%~7.8%)。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

28、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期合同	84,255,500.00	76,807,591.20
交叉货币利率互换工具	7,759,303.10	-
合计	92,014,803.10	76,807,591.20

29、衍生金融负债

适用 不适用

30、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	149,317,676.68	480,511,714.40
银行承兑汇票	5,134,597,401.53	10,387,172,130.11
合计	5,283,915,078.21	10,867,683,844.51

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

31、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
0-3 个月	11,553,551,744.40	13,124,950,144.57
3 个月-6 个月	1,360,496,788.05	1,626,531,903.78
6 个月-12 个月	579,250,791.24	507,083,580.55
12 个月以上	771,454,124.02	663,514,596.88
合计	14,264,753,447.71	15,922,080,225.78

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	--

其他说明：于 2015 年 12 月 31 日，无账龄一年以上的应付账款。

32、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,637,474,054.56	1,479,206,814.82
合计	1,637,474,054.56	1,479,206,814.82

其他说明：

于 2015 年 12 月 31 日，无账龄一年以上的预收款项(2014 年 12 月 31 日：无)。

33、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,508,586,938.87	11,838,358,641.27	11,805,216,290.97	2,541,729,289.17
二、离职后福利-设定提存计划	322,162,328.33	1,808,420,791.55	1,870,599,737.63	259,983,382.25
三、辞退福利	201,584,718.65	159,394,179.30	120,014,583.92	240,964,314.03
四、一年内到期的其他福利	82,690,059.60	190,739,117.98	186,569,739.18	86,859,438.40
合计	3,115,024,045.45	13,996,912,730.10	13,982,400,351.70	3,129,536,423.85

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	2,048,477,621.20	10,186,191,262.27	10,252,129,672.49	1,982,539,210.98
2、职工福利费	19,981,723.00	274,467,528.49	278,269,600.98	16,179,650.51
3、社会保险费	8,169,937.38	845,932,319.45	784,817,147.79	69,285,109.04
其中：医疗保险费	3,797,634.08	729,264,952.65	680,176,932.29	52,885,654.44
工伤保险费	448,766.83	58,341,994.44	46,359,322.73	12,431,438.54
生育保险费	421,484.06	13,375,621.35	13,454,638.05	342,467.36
补充医疗保险	3,502,052.41	44,949,751.01	44,826,254.72	3,625,548.70
4、住房公积金	13,771,309.97	225,348,315.37	224,195,314.14	14,924,311.20
5、工会经费和职工教育经费	286,743,090.75	90,060,017.77	42,252,655.89	334,550,452.63
其他短期薪酬	131,443,256.57	216,359,197.92	223,551,899.68	124,250,554.81
合计	2,508,586,938.87	11,838,358,641.27	11,805,216,290.97	2,541,729,289.17

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	292,500,414.92	1,550,663,469.47	1,641,042,885.66	202,120,998.73
2、失业保险费	1,465,626.36	137,323,299.63	127,962,347.56	10,826,578.43

3、企业年金缴费	28,196,287.05	120,434,022.45	101,594,504.41	47,035,805.09
合计	322,162,328.33	1,808,420,791.55	1,870,599,737.63	259,983,382.25

34、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	387,408,799.92	545,414,543.50
营业税	879,037.29	2,171,607.95
企业所得税	611,662,615.00	455,432,779.23
个人所得税	110,962,586.56	149,201,869.63
城市维护建设税	5,498,539.49	20,111,485.28
房产税	19,330,716.35	15,392,620.75
印花税	13,945,062.71	18,890,203.06
土地使用税	12,852,763.19	12,223,211.16
其他税项	73,026,577.62	31,118,556.87
合计	1,235,566,698.13	1,249,956,877.43

35、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	16,771,532.37	38,227,170.69
企业债券利息	171,841,853.57	147,464,676.86
短期借款应付利息	18,400,999.02	1,270,147.71
其他	1,724,133.60	9,349,322.41
合计	208,738,518.56	196,311,317.66

36、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东股利	5,129,313.52	34,772,276.45
合计	5,129,313.52	34,772,276.45

37、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售折让	885,318,685.01	1,330,329,343.94
保证金及押金	797,995,777.10	1,008,489,479.46
应付工程款及固定资产采购款	607,056,971.96	618,008,074.25
修理维护费	301,297,341.97	226,867,556.88
技术开发费	65,985,991.70	91,959,776.93
三包费	33,895,086.00	44,894,445.90
土地配套费及土地款	30,865,423.78	30,752,179.33
其他	1,064,489,948.28	884,518,828.82
合计	3,786,905,225.80	4,235,819,685.51

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明:于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日, 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

38、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	456,096,323.00	2,745,527,321.20
一年内到期的应付债券	2,197,925,724.19	0.00
一年内到期的长期应付款	2,592,316,462.40	2,888,597,664.00
合计	5,246,338,509.59	5,634,124,985.20

其他说明:

于 2015 年 12 月 31 日, 一年内到期的中期票据余额列示如下:

一年内到期的应付债券	面值	发行日期	发行期限	发行金额	年初余额	本年计提利息	折溢价	年末余额
中期票据 (1)	1,400,000,000.00	2011/7/28	3 年	1,397,340,000.00	1,398,219,228.23	79,100,000.00	-65,867.84	1,398,153,360.39
中期票据 (2)	400,000,000.00	2013/3/21	3 年	398,800,000.00	399,417,545.31	20,720,000.00	432,369.44	399,849,914.75
中期票据	400,000,000.00	2013/5/21	3 年	398,800,000.00	399,420,514.9	20,120,000.00	501,934.08	399,922,449.0

据 (2)	00.00			.00	7	00		5
-------	-------	--	--	-----	---	----	--	---

(1) 本公司于 2009 年 8 月在中国银行间市场交易商协会注册发行中期票据, 注册金额为人民币 27 亿元, 手续费率为千分之三, 分两次发行。第一次于 2009 年 8 月 24 日发行, 金额为人民币 13 亿元, 债券期限为 5 年, 票面利率为 4.95%, 付息频率为 12 个月, 该笔债券已于 2014 年到期并已偿还。第二次于 2011 年 7 月 28 日发行, 金额为人民币 14 亿元, 债券期限为 5 年, 票面利率为 5.65%, 付息频率为 12 个月。

(2) 本公司之子公司陕西重型汽车有限公司于 2013 年 2 月在中国银行间市场交易商协会注册发行中期票据, 注册金额为人民币 14 亿元, 手续费率为千分之三, 分两次发行。第一次于 2013 年 3 月 21 日发行, 金额为人民币 4 亿元, 债券期限为 3 年, 票面利率为 5.18%, 付息频率为 12 个月。第二次于 2013 年 5 月 21 日发行, 金额为人民币 4 亿元, 债券期限为 3 年, 票面利率为 5.03%, 付息频率为 12 个月。该两笔债券将分别于 2016 年 3 月 21 日和 2016 年 5 月 21 日到期。

39、其他流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0.00	0.00
产品质量保证金	1,096,672,498.77	1,131,513,641.97
递延收益(一年内到期部分)	549,123,980.00	634,648,786.80
其他	372,530,176.41	716,202,500.36
合计	2,018,326,655.18	2,482,364,929.13

40、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	638,568,000.00	1,476,208,800.00
信用借款	156,456,255.20	301,987,115.20
担保借款	6,488,719,091.25	5,493,684,669.00
合计	7,283,743,346.45	7,271,880,584.20

长期借款分类的说明: 于 2015 年 12 月 31 日, 长期借款中欧元 710,000,000.00(2014 年 12 月 31 日: 欧元 1,038,000,000.00) 为由本公司提供担保给潍柴动力(香港)国际发展有限公司向银行借入的境外收购股权专项借款, 用于投资 KION Group AG 和林德液压合伙企业, 其中欧元 15,000,000.00 将在一年内到期, 已重分类至一年内到期的非流动负债。

其他说明, 包括利率区间: 于 2015 年 12 月 31 日, 上述借款的年利率为 1.3%~5.535% (2014 年 12 月 31 日: 1.73%~5.535%)。

41、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
中期票据	5,985,529,194.60	5,834,582,252.32
合计	5,985,529,194.60	5,834,582,252.32

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末金额
中期票据	3,303,755,294.40	2013-2-6	7 年	3,298,672,593.95	3,637,524,963.81	0.00	210,984.750.00	-227,799,307.58	0.00	3,409,725,656.23
中期票据	2,544,520,000.00	2015-9-30	5 年	2,522,317,954.03	0.00	2,522,317,954.03	26,687.379.23	53,485,584.34	0.00	2,575,803,538.37
合计	--	--	--	5,820,990,547.98	3,637,524,963.81	2,522,317,954.03	237,672.129.23	-174,313,723.24	0.00	5,985,529,194.60

(1) 本公司之子公司 KION Group AG 在未被收购前，于 2013 年 2 月在欧洲发行注册资金为 4.5 亿欧元的中期票据，票面利率为 6.75%，债券期限为 7 年，付息频率为 6 个月。

(2) 本公司之子公司潍柴国际(香港)能源集团有限公司，于 2015 年 9 月 30 日发行注册资金为 4 亿美元的中期票据，票面利率为 4.125%，债券期限为 5 年，付息频率为 6 个月。

42、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国债项目政府拨款	5,500,000.00	5,500,000.00
应付售后租回租赁款	4,382,655,373.60	3,442,198,330.80
融资租赁	2,210,885,605.60	1,727,067,373.20
其他金融负债	5,058,877.60	10,840,442.40
合计	6,604,099,856.80	5,185,606,146.40

43、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、离职后福利-设定受益计划净负债	6,438,405,650.11	6,610,683,877.97
二、辞退福利	117,348,692.36	87,816,669.37
三、其他长期福利	372,420,862.45	375,483,363.86
合计	6,928,175,204.92	7,073,983,911.20

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	10,997,112,057.69	661,899,026.85
1.当期服务成本	245,464,538.01	134,851,531.29
4.利息净额	270,397,939.28	186,752,507.36
1.精算利得（损失以“-”表示）	-217,770,868.27	1,301,249,554.94
2.已支付的福利	-277,765,134.83	-138,612,473.26
雇主缴存	5,226,084.91	176,905.88
境外福利计划汇兑差额	-327,782,664.42	35,599,244.23
其他	26,096,122.00	-372,608,521.20
非同一控制下的企业合并		9,187,804,281.60
五、期末余额	10,720,978,074.37	10,997,112,057.69

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	-4,547,670,440.92	55,411,806.62
1、利息净额	-141,106,860.74	-90,870,567.59
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）	97,897,056.56	-242,813,067.40
四、其他变动	-9,806,939.17	286,155,834.53
已支付的福利	168,561,289.76	77,285,294.76
雇主缴存	-64,991,187.35	-13,689,364.60
非同一控制下企业合并		-4,508,326,764.00
五、期末余额	-4,497,117,081.86	4,547,670,440.92

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	6,449,441,616.77	606,487,220.23

二、计入当期损益的设定受益成本	374,755,616.55	230,733,471.06
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-97,049,255.71	1,058,436,487.54
四、其他变动	-503,286,985.10	4,553,784,437.94
五、期末余额	6,223,860,992.51	6,449,441,616.77

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益义务

本集团部分境外子公司为符合条件的员工运作若干设定受益计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。在该计划下，员工有权享受设定受益计划约定的退休福利。

本集团的设定受益计划是离职前薪水退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划以基金为法律形式，并由独立受托人进行管理，其持有的资产与本集团的资产单独分开。受托人负责确定该计划的投资策略。

受托人审核计划的资金水平。该审核包括资产—负债匹配策略和投资风险管理策略。受托人根据年度审核的结果决定应缴存额。投资组合由19%的权益工具投资、67%的债务工具投资、7%的保险业务和2%的房地产等混合而成。

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和证券市场风险的影响。

该计划资产的最近精算估值和设定受益义务的现值使用预期累积福利单位法确定。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

主要精算假设	2015 年	2014 年
折现率(%)	1.61%-3.75%	1.79%-3.85%
预期未来退休金费用增长率(%)	0.42%-3.35%	0.42%-3.35%
预期薪金增长率(%)	2.50%-4.25%	2.49%-4.25%

精算估值显示计划资产的市值为人民币4,497,117,081.86元，(2014年12月31日：人民币4,547,670,440.92元)，且这些资产的精算价值占为符合条件员工计提的福利的61.53%。

下表为2015年12月31日所使用的重大假设的定量敏感性分析：

	增加 (%)	设定受益义务	减少 (%)	设定受益义务
折现率	1.00%	-1,566,918,158.40	1.00%	2,090,501,347.20
未来薪金增长	0.50%	115,091,239.20	0.50%	-123,342,956.80
未来退休金费用增长	0.25%	274,236,575.20	0.25%	-263,068,730.40

下表为2014年12月31日所使用的重大假设的定量敏感性分析：

	增加 (%)	设定受益义务	减少 (%)	设定受益义务
折现率	1.00%	-1,960,450,738.02	1.00%	2,620,427,445.54
未来薪金增长	0.50%	165,088,966.16	0.50%	-171,223,866.20
未来退休金费用增长	0.25%	348,614,880.20	0.25%	-293,643,062.34

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益净额的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

在利润表中确认的有关计划如下：

	2015 年	2014 年
当期服务成本	245,464,538.01	115,466,971.29
过去服务成本		19,384,560.00
利息费用	129,291,078.54	
离职后福利成本净额	374,755,616.55	230,733,471.06

计入营业成本	144,379,556.00	87,224,182.74
计入营业费用	44,016,802.00	21,091,892.40
计入管理费用	57,068,180.01	26,535,456.15
计入财务费用	129,291,078.54	95,881,939.77
合计	374,755,616.55	230,733,471.06

设定受益计划义务现值变动如下：

	2015 年	2014 年
1 月 1 日	10,997,112,057.69	661,899,026.85
非同一控制下的企业合并		9,187,804,281.60
当期服务成本	245,464,538.01	134,851,531.29
利息费用	270,397,939.28	186,752,507.36
已支付的福利	-277,765,134.83	-138,612,473.26
精算(损失)/利得	-217,770,868.27	1,301,249,554.94
雇主缴存	5,226,084.91	176,905.88
境外福利计划汇兑差额	-327,782,664.42	35,599,244.23
其他	26,096,122.00	-372,608,521.2
12 月 31 日	10,720,978,074.37	10,997,112,057.69

设定受益义务变动和计划资产公允价值变动如下：

2015 年 1-12 月设定受益计划	设定受益计划义务现值	计划资产公允价值	净负债(净资产)
2015 年年初余额	10,997,112,057.69	-4,547,670,440.92	6,449,441,616.77
服务成本	245,464,538.01	-	245,464,538.01
利息净额	270,397,939.28	-141,106,860.75	129,291,078.54
计入其他综合收益精算利得	-194,946,312.27	-	-194,946,312.27
计划资产回报 (计入利息净额的除外)		97,897,056.56	97,897,056.56
人口统计假设变化引起的精算变动	-		-
已支付的福利	-277,765,134.83	168,561,289.76	-109,203,845.07
雇主缴存	5,226,084.91	-64,991,187.35	-59,765,102.44
其他变动	-324,511,098.42	-9,806,939.16	-334,318,037.59
年末余额	10,720,978,074.37	-4,497,117,081.86	6,223,860,992.51

注：2015 年计划资产中有共计人民币 214,544,657.60 元在其他非流动资产中核算。

2014 年 1-12 月设定受益计划	设定受益计划义务现值	计划资产公允价值	净负债(净资产)
2014 年年初余额	661,899,026.85	-55,411,806.62	606,487,220.23
非同一控制下企业合并计入当期损益	9,187,804,281.60	-4,508,326,764.00	4,679,477,517.60
服务成本	134,851,531.29	-	134,851,531.29
利息净额	186,752,507.36	-90,870,567.59	95,881,939.77
计入其他综合收益精算利得	1,301,249,554.94	-	1,301,249,554.94
计划资产回报 (计入利息净额的除外)		-242,813,067.40	-242,813,067.40
人口统计假设变化引起的精算变动	-		-
已支付的福利	-138,612,473.26	77,285,294.76	-61,327,178.50
雇主缴存	176,905.88	-13,689,364.60	-13,512,458.72
其他变动	-337,009,276.97	286,155,834.53	-50,853,442.44

年末余额	10,997,112,057.69	-4,547,670,440.92	6,449,441,616.77
------	-------------------	-------------------	------------------

注：2014年计划资产中有共计人民币161,242,261.20元在其他非流动资产中核算。。

计划资产公允价值的主要分类如下：

计划资产	2015 年	2014 年
股票	851,068,432.57	896,770,056.54
债券	2,999,204,402.94	3,093,643,869.11
房地产	69,800,997.07	68,437,050.11
保险	312,430,036.80	327,069,716.40
其他	262,168,122.27	161,749,748.76

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益净额的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

其他说明：计划资产无本公司普通股、债券，也无由本集团占用的房地产。预计未来 12 个月内将向设定受益义务做出的缴存额为人民币 281,374,786.30 元。资产负债表日的设定受益义务的平均期间是 15 至 22 年(2014 年 12 月 31 日：14 年至 22 年)。

44、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
省财政厅拨付的流动资金贷款贴息	23,000,000.00	0.00	0.00	23,000,000.00	
国债专项资金-重点产业振兴和技术改造项目建设	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	
合计	43,000,000.00			43,000,000.00	--

45、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	14,452,922.40	15,358,536.00	
未决诉讼	18,759,708.80	0.00	
产品质量保证	166,524,344.00	397,271,646.00	
重组义务	19,050,612.00	0.00	
待执行的亏损合同	4,909,878.40	4,965,429.60	
其他	62,480,331.20	26,653,770.00	
合计	286,177,796.80	444,249,381.60	--

46、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	856,318,609.33	169,784,490.00	61,888,173.17	964,214,926.16	
保留风险销售业务之递延收益	271,421,118.00	8,846,377.20	0.00	280,267,495.20	
售后租回再转租业务之递延收益	675,477,360.00	126,819,475.20	0.00	802,296,835.20	
叉车技术服务对应之递延收益	167,773,366.80	42,081,363.60	0.00	209,854,730.40	
其他	12,771,442.80	9,997,053.99	0.00	22,768,496.79	
合计	1,983,761,896.93	357,528,759.99	61,888,173.17	2,279,402,483.75	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
与土地相关的政府补助	704,862,516.67	98,399,700.00	10,927,981.89	32,608,333.38	759,725,901.40	与资产相关
产业振兴和技改专项资金	123,366,395.81	41,460,890.00	9,483,514.04	6,399,999.92	148,943,771.85	与资产相关
专项补助资金	11,425,779.55	450,000.00	373,000.06	0.00	11,502,779.49	与资产相关
国债专项资金	13,945,419.59	0.00	1,992,202.80	0.00	11,953,216.79	与资产相关
项目人才团队岗位津贴等	0.00	29,473,900.00	0.00	0.00	29,473,900.00	与收益相关
其他	2,718,497.71	0.00	103,141.08	0.00	2,615,356.63	与资产相关
合计	856,318,609.33	169,784,490.00	22,879,839.87	39,008,333.30	964,214,926.16	--

47、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他非流动负债	41,337,675.89	31,649,140.04
合计	41,337,675.89	31,649,140.04

48、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,999,309,639.00			1,999,309,639.00			3,998,619,278.00

其他说明：

2015年6月30日，本公司决定以总股本的1,999,309,639为基数，以盈余公积金向全体股东每10股转增10股，截至2015年12月31日，本公司发行的普通股总数为3,998,619,278股。

49、资本公积

单位：元

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）	1,261,909,166.48	25,320,076.07	1,287,229,242.55	
其他资本公积	26,343,772.03	1,539,337.13		27,883,109.16
合计	1,288,252,938.51	26,859,413.20	1,287,229,242.55	27,883,109.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：2015年，本公司收购子公司欧润油品少数股东股权增加资本公积股本溢价人民币 25,320,076.07 元。本年本公司购买 KION Group AG 4.95%的少数股东股权减少资本公积人民币 1,100,217,449.41 元。本公司因原持有的林德液压少数股东出售期权在本年度行权，冲减资本公积人民币 186,841,082.04 元，冲减盈余公积人民币 13,280,862.82 元。

50、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-468,945,454.51	113,552,503.18		32,072,432.56	23,993,064.46	57,487,006.15	-444,952,390.05
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-299,056,313.75	99,851,671.98		32,072,432.56	18,752,496.53	49,026,742.89	-280,303,817.22
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	-169,889,140.76	13,700,831.20			5,240,567.93	8,460,263.27	-164,648,572.83
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	80,459,551.82	-90,332,023.20	114,161,768.00	6,344,492.00	-138,015,835.55	-72,822,447.64	-57,556,283.73
其中：权益法下在被投资单位以后	26,376,302.5	2,611,033.6			7,779,405.5	-5,168,371.	34,155,70

将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	8	0			6	96	8.14
可供出售金融资产公允价值变动损益	47,940,000.00	2,800,000.00		420,000.00	2,380,000.00		50,320,000.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	-6,420,300.47	148,381,917.60	114,161,768.00	5,924,492.00	10,823,089.03	17,472,568.57	4,402,788.56
外币财务报表折算差额	12,563,549.71	-244,124,974.40			-158,998,330.14	-85,126,644.26	-146,434,780.43
其他综合收益合计	-388,485,902.69	23,220,479.98	114,161,768.00	38,416,924.56	-114,022,771.09	-15,335,441.49	-502,508,673.78

51、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	51,026,772.11	78,605,603.31	50,792,937.86	78,839,437.56
合计	51,026,772.11	78,605,603.31	50,792,937.86	78,839,437.56

52、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,051,742,591.19	168,836,810.85	2,012,590,501.82	1,207,988,900.22
合计	3,051,742,591.19	168,836,810.85	2,012,590,501.82	1,207,988,900.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

53、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	26,419,607,056.45	22,264,536,818.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-22,075,141.42	
调整后期初未分配利润	26,397,531,915.03	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,390,576,941.23	5,002,427,212.65
减：提取法定盈余公积	168,836,810.85	368,519,256.58

应付普通股股利	699,758,373.65	499,827,409.75
其他	880,051.81	1,085,450.21
期末未分配利润	26,918,633,619.95	26,397,531,915.03

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润-22,075,141.42 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

于 2015 年 6 月 30 日,本公司 2014 年股东周年大会审议通过 2014 年度利润分配方案,以本公司总股本 1,999,309,639 股为基数(其中 A 股总股份 1,513,549,639 股, H 股总股份 485,760,000 股),向全体股东按 10 股派发现金红利人民币 1.50 元(含税),共派发现金股利人民币 299,896,445.85 元,同时以盈余公积金向全体股东每 10 股转增 10 股(含税),由此本公司发行的普通股总数变为 3,998,619,278 股。2015 年 8 月 27 日,本公司四届二次董事会根据股东大会的授权,审议通过了 2015 年中期分红派息方案以本公司总股份 3,998,619,278 股为基数(其中 A 股总股份 3,027,099,278 股, H 股总股份 971,520,000 股)向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元(含税),共派发现金股利人民币 399,861,927.80 元。

54、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,152,831,941.06	55,356,006,065.44	77,321,314,368.87	60,554,272,694.61
其他业务	1,567,083,818.95	1,404,109,999.03	2,315,847,168.26	2,064,637,815.88
合计	73,719,915,760.01	56,760,116,064.47	79,637,161,537.13	62,618,910,510.49

55、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	7,815,133.98	8,209,071.38
城市维护建设税	87,428,194.92	133,540,548.99
教育费附加	60,418,357.75	96,696,052.78
其他	28,410,801.32	27,639,822.41
合计	184,072,487.97	266,085,495.56

56、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

员工成本	2,586,424,429.54	1,659,412,948.96
运费及包装费	762,253,844.46	683,837,846.02
市场开拓费用	736,362,843.73	700,058,093.65
三包及产品返修费用	581,607,610.93	1,068,092,870.11
差旅费	260,929,934.50	194,067,573.39
租赁费	231,090,426.95	158,378,376.80
固定资产折旧	203,242,742.85	122,935,915.61
办公费用	109,847,253.03	66,912,608.06
其他	774,410,371.82	438,882,353.04
合计	6,246,169,457.81	5,092,578,585.64

57、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	3,205,092,124.42	2,781,085,871.77
固定资产折旧	991,794,420.42	794,985,843.36
外部支持费	582,756,660.30	714,541,816.32
试验费与开发费用	402,197,166.08	417,949,785.58
办公费	303,699,949.00	369,616,760.61
燃料及材料费	255,645,848.51	144,449,262.69
税金	230,958,543.64	202,627,563.29
租赁费	136,808,864.31	139,948,846.87
差旅费	115,483,896.19	110,440,657.26
修理费	60,733,901.86	55,832,748.86
运输费	26,268,936.30	38,397,157.17
车辆使用费	18,725,818.75	15,637,490.51
宣传推广费	9,951,273.69	11,137,664.85
采暖费	9,485,674.75	6,261,787.22
其他	824,218,289.13	623,960,390.10
合计	7,173,821,367.35	6,426,873,646.46

58、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	1,196,376,512.85	851,439,009.23
利息收入	912,415,114.05	689,235,642.69
汇兑损益	126,066,176.97	-261,001,086.54
手续费及其他	75,809,611.04	121,882,447.66
合计	485,837,186.81	23,084,727.66

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	172,610,368.29	91,869,311.01
二、存货跌价损失	175,513,083.78	136,361,743.09
五、长期股权投资减值损失		4,254,432.61
七、固定资产减值损失	6,637,369.07	42,913,426.40
十二、无形资产减值损失	28,284,112.00	
十三、商誉减值损失	334,767.56	
合计	383,379,700.70	275,398,913.11

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-15,593,770.00	-164,067,807.56
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	-157,934,637.93
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-7,759,303.10	
其他非流动负债(与少数股东权益相关的出售期权)		7,796,769.15
合计	-23,353,073.10	-156,271,038.41

61、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	32,180,889.65	103,753,902.61
处置长期股权投资产生的投资收益	18,720,561.88	

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	71,297,634.00	3,920,000.00
企业合并中对原持有股权重新计量产生的收益		1,621,606,047.38
确认购买和出售期权对应的处置损失		-115,132,653.00
与少数股东权益相关的买入期权		110,344,703.87
与少数股东权益相关的出售期权		-11,733,992.40
其他	-7,244,466.79	2,082,629.72
合计	114,954,618.74	1,714,840,638.18

62、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	66,967,177.83	40,801,757.28	66,967,177.83
其中：固定资产处置利得	31,680,856.56	1,997,562.33	31,680,856.56
无形资产处置利得	1,252,463.67	9,364,521.04	1,252,463.67
债务重组利得	11,564,206.75	1,652,014.51	11,564,206.75
政府补助	228,013,361.56	151,884,398.03	228,013,361.56
其他负债拨备转回	37,543,130.00	83,664,690.80	37,543,130.00
其他	349,535,220.63	231,919,080.65	349,535,220.63
合计	693,623,096.77	509,921,941.27	693,623,096.77

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政补贴收入	182,339,291.59	98,376,255.13	与收益相关
政府扶持金	1,218,006.00	1,444,250.00	与收益相关
先征后返增值税	20,000,000.00	30,507,214.06	与收益相关
递延收益摊销	22,879,839.87	19,215,239.36	与资产相关
其他	1,576,224.10	2,341,439.48	与收益相关
合计	228,013,361.56	151,884,398.03	--

其他说明：本年本公司收到及递延收益摊销政府补助共计人民币 228,013,361.56 元。其中：

(1) 本年本公司及子公司根据潍高财指[2015]241号、249号、418号取得潍坊高新区财政局拨付中央外经贸发展专项资金补助，根据淮府秘[2013]110号取得淮南市政府销售补贴奖励，根据陕财办建[2012]436号取得西安高新区拨付2012年智能制造装备发展专项补助，以及其他各项财政补贴和土地使用税返还款等拨款收入共计人民币185,133,521.69元。

(2) 本年本公司之子公司陕西重型汽车有限公司根据岐山国税通[2015]01号、岐山国税通[2015]02号取得岐山国税局军用特种车辆免征增值税共计人民币20,000,000.00元。

(3)本年本公司及子公司递延收益摊销各项土地返还款以及专项资金等政府补助共计人民币22,879,839.87元。

63、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	26,387,889.76	57,486,612.73	26,387,889.76
其中：固定资产处置损失	16,884,281.59	26,066,111.00	16,884,281.59
债务重组损失	821,896.00	858,669.17	821,896.00
对外捐赠	2,094,000.00	8,055,466.63	2,094,000.00
其他	159,020,480.08	67,872,958.49	159,020,480.08
合计	188,324,265.84	134,273,707.02	188,324,265.84

64、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,188,673,564.87	1,027,078,081.21
递延所得税费用	-267,927,823.60	123,165,448.21
合计	920,745,741.27	1,150,243,529.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,083,419,871.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	770,854,967.85
子公司适用不同税率的影响	-165,425,877.05
调整以前期间所得税的影响	180,353,655.69
非应税收入的影响	-50,448,361.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,656,818.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-224,131,825.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	286,086,920.66
税率调整对年初递延税项之影响	84,538,819.25

归属于联营公司的损益	-13,253,600.52
由符合条件的支出而产生的税收优惠	-64,566,747.46
其他	23,080,970.82
所得税费用	920,745,741.27

65、其他综合收益

详见附注 50。

66、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	205,133,521.69	132,669,158.67
利息收入	1,018,521,982.52	570,428,413.85
其他	236,081,719.18	565,562,364.56
合计	1,459,737,223.39	1,268,659,937.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开拓费	1,329,070,777.70	1,371,145,304.82
三包及产品返修	453,745,367.27	844,213,728.69
运费及包装	780,979,663.21	736,937,183.10
办公费	413,547,202.03	436,529,368.67
差旅费	376,413,830.69	304,508,230.65
保兑仓业务现金平仓	2,829,023,037.08	2,630,808,249.17
其他	1,496,148,853.47	895,986,620.79
合计	7,678,928,731.45	7,220,128,685.89

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与土地和资产相关的政府补助	64,828,590.00	192,448,456.93

取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,098,926,098.90
合计	64,828,590.00	1,291,374,555.83

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	26,165,200.27	
其他	24,568,002.00	3,456,179.58
合计	50,733,202.27	3,456,179.58

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资	20,000,000.00	
其他	142,208,242.00	20,459,879.10
合计	162,208,242.00	20,459,879.10

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股权	1,339,738,975.36	
借款担保及保函手续费	70,164,348.64	73,198,600.40
其他	74,988,711.23	1,743,693.40
合计	1,484,892,035.23	74,942,293.80

67、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	2,162,674,130.20	5,718,203,962.81
加：资产减值准备	383,379,700.70	275,398,913.11

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,164,212,566.79	3,131,120,175.47
无形资产摊销	1,115,948,931.80	724,620,770.85
长期待摊费用摊销	81,441,798.34	66,180,056.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-40,579,288.07	16,684,855.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	23,353,073.10	156,271,038.41
财务费用（收益以“-”号填列）	1,218,043,062.59	722,740,871.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-114,954,618.74	-1,714,840,638.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	338,955,804.38	454,977,166.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-505,264,102.83	-270,942,647.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	600,066,493.02	672,051,963.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,518,890,454.10	521,770,046.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,930,953,206.87	1,086,198,504.30
其他	-241,312,805.85	-388,706,758.22
经营活动产生的现金流量净额	6,773,901,992.66	11,171,728,281.02
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	21,014,266,005.49	20,474,618,118.42
减：现金的期初余额	20,474,618,118.42	16,596,941,296.20
加：现金等价物的期末余额		20,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	20,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	519,647,887.07	3,897,676,822.22

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	485,759,321.10
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,173,423.10
其中：	--
其中：	--

取得子公司支付的现金净额	476,585,898.00
--------------	----------------

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	49,973,700.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,579,740.69
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	47,393,959.31

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,014,266,005.49	20,474,618,118.42
其中：库存现金	4,973,160.10	20,163,793.01
可随时用于支付的银行存款	20,293,084,804.26	19,944,648,833.26
可随时用于支付的其他货币资金	716,208,041.13	509,805,492.15
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		20,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	21,014,266,005.49	20,494,618,118.42

68、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,587,079,954.03	用于保函以及办理银行承兑票据、信用证等专户而储存的保证金
应收票据	2,511,424,512.27	质押用于开具票据
固定资产	161,851,321.80	抵押取得银行借款
无形资产	43,997,456.41	抵押取得银行借款
应收账款	1,625,574,176.80	质押用于取得银行借款
其他应收款	199,091,312.00	质押用于取得银行借款
一年内到期的非流动资产	73,939,079.20	质押用于取得银行借款

合计	8,202,957,812.51	--
----	------------------	----

69、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	42,926,593.63	6.4936	278,748,128.40
欧元	301,566.73	7.0952	2,139,676.25
港币	2,417,187.44	0.8378	2,025,119.64
日元	859,486.00	0.0539	46,326.30
印度卢比	73,705,000.00	0.0977	7,200,978.50
英镑	1,468,043.07	9.6159	14,116,555.36
泰铢	4,484,219.79	0.1802	808,056.41
阿联酋迪拉姆	227,866.75	1.7677	402,800.05
应收账款	--	--	
其中：美元	98,587,808.04	6.4936	640,189,790.29
欧元	131,834.61	7.0952	935,392.92
港币	8,978.16	0.8378	7,521.90
英镑	48,326.90	9.6159	464,706.64
其他应收款			
其中：美元	1,823,162.60	6.4936	11,838,888.66
英镑	3,145.44	9.6159	30,246.24
应付账款			
其中：美元	1,943,582.37	6.4936	12,620,846.48
港币	1,691.29	0.8378	1,416.96
英镑	31,786.99	9.6159	305,660.52
欧元	9,208.12	7.0952	65,333.45
其他应付款			
其中：美元	8,150,443.05	6.4936	52,925,716.99
港币	131,216,660.64	0.8378	109,933,318.28
短期借款			
其中：美元	3,640,371.05	6.4936	23,639,113.45

英镑	809,775.00	9.6159	7,786,715.42
一年内到期长期借款			
其中：港币	37,062,522.42	0.8378	31,050,981.28
应付债券			
其中：美元	396,668,032.89	6.4936	2,575,803,538.37

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

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

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

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Egemin Automation Inc.	2015年08月07日	485,759,321.10	100.00%	购买	2015年03月08日	实现对Egemin Automation Inc.控制权的日期	229,468,056.00	5,348,420.00

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	485,759,321.10
合并成本合计	485,759,321.10
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	144,716,509.80
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	341,042,811.30

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并对价的公允价值包括作为合并对价支付的现金欧元 7248 万元，约合人民币 485,759,321.10 元。

大额商誉形成的主要原因：

由于评估工作尚未完成，本集团对合并中取得的 Egemin Automation Inc.的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以所确定的暂时价值为基础进行确认和计量，将自 2015 年 8 月 7 日算起 12 个月内对可辨认资产、负债的暂时性价值进行调整。Egemin Automation Inc.可辨认净资产于购买日的暂定公允价值为人民币 144,716,509.80 元，差额人民币 341,042,811.30 元为购买产生的暂定商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	25,935,579.00	25,935,579.00
应收款项	103,668,597.30	106,959,132.00
无形资产	168,789,016.20	8,216,284.20
其他资产	91,987,534.20	97,188,053.40
应付款项	64,939,473.00	64,939,473.00
其他金融负债	114,505,246.20	111,402,359.10
其他非金融负债	66,219,497.70	15,581,452.50
净资产	144,716,509.80	46,375,764.00
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	144,716,509.80	46,375,764.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：由于评估工作尚未完成，合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值只能暂时确定，根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》，本集团以所确定的暂时价值为基础对该企业合并进行了确认和计量，将自 2015 年 8 月 7 日算起 12 个月内对可辨认资产、负债及或有负债的暂时性价值进行调整。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司	股权处	股权处	股权处	丧失控	丧失控	处置价	丧失控	丧失控	丧失控	按照公	丧失控	与原子

名称	置价款	置比例	置方式	制权的时点	制权时点的确定依据	款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	制权之日剩余股权的比例	制权之日剩余股权的账面价值	制权之日剩余股权的公允价值	允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	49,973,700.00	100.00%	股权转让	2015年04月13日	工商登记变更完成日	18,720,561.88	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司的相关财务信息列示如下：

项目	2015年3月31日账面价值	2014年3月31日账面价值
流动资产	47,247,010.19	48,012,147.41
非流动资产	10,553,696.62	10,896,053.03
流动负债	26,833,639.28	24,128,900.70
非流动负债	-	-
合计	30,967,067.53	34,779,299.74
处置损益	18,720,561.88	
处置对价	49,973,700.00	

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

① 新设子公司

法士特伊顿(西安)动力传动系统有限公司成立于2015年2月27日，注册资本为人民币50,000,000.00元。本公司之子公司陕西法士特齿轮有限责任公司于2015年3月18日认缴注册资本人民币25,500,000.00元，占注册资本的51%。

② 破产清算的子公司不再纳入合并范围

本公司之子公司新疆机械设备进出口有限公司于2015年9月1日进入破产程序，目前已被法院指定的破产管理人接管，本公司不再能够决定其财务和经营政策。依据《企业会计准则第33号——合并财务报表》，已被清理整顿的子公司不再纳入合并范围。

4、其他

陕汽乌海专用汽车有限公司注册资本228,000,000.00元，其中本公司之子公司陕西重型汽车有限公司占股38.60%。2012

年3月16日，陕西重型汽车有限公司通过授权管理和控制协议取得了陕汽乌海少数股东24.12%的表决权，合计表决权比例为62.72%，拥有实际控制权。本公司自2012年4月1日起将陕汽乌海专用汽车有限公司纳入合并范围。

2015年12月1日经过协商终止股权委托协议，陕西重型汽车有限公司不再拥有对陕汽乌海专用汽车有限公司的表决权，表决权比例恢复为38.60%。本公司之子公司陕西重型汽车有限公司对陕汽乌海专用汽车有限公司的股权投资改为权益法核算，不再纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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		取得方式
				直接	间接	
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	山东	山东	制造业	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(上海)科技发展有限公司	上海	上海	制造业	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	江苏	江苏	制造业	0.00%	85.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(北京)国际资源投资有限公司	北京	北京	项目投资	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(卢森堡)控股有限公司	卢森堡	卢森堡	项目投资	0.00%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	香港	香港	服务业	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
山东重工印度有限责任公司	印度	印度	制造业	0.00%	97.68%	通过设立或投资等方式取得
山东华动铸造有限公司	山东	山东	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
陕西重型汽车有限公司	陕西	陕西	制造业	51.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得

陕西汉德车桥有限公司	陕西	陕西	制造业	3.06%	94.00%	非同一控制下企业合并取得
陕西金鼎铸造有限公司	陕西	陕西	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
陕西法士特齿轮有限责任公司	陕西	陕西	制造业	51.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
株洲齿轮有限责任公司	湖南	湖南	制造业	87.91%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	湖南	湖南	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
潍柴（重庆）汽车有限公司（原重庆市嘉陵川江汽车制造有限公司）	重庆	重庆	制造业	77.07%	22.93%	非同一控制下企业合并取得
法国博杜安动力国际有限公司	法国	法国	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
KION Group AG	德国	德国	制造业	0.00%	38.25%	非同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

于2015年2月12日，子公司KION Group AG的股东Superlift出售了其持有的KION Group AG 4.9%的股权，本公司之间接全资子公司潍柴动力卢森堡(控股)有限公司(“潍柴卢森堡”)和Superlift合计持有KION Group AG 47.2%的股权，根据潍柴卢森堡和Superlift达成的捆绑安排，本公司可以控制的表决权比例为47.2%。于2015年3月27日，Superlift处置了其持有的剩余全部13.9%的股权，其中4.95%的股权出售给潍柴卢森堡，至此，潍柴卢森堡和Superlift达成的捆绑安排失效，本公司通过潍柴卢森堡持有KION Group AG 38.25%的股权和表决权，是KION Group AG的单一最大股东，同时由于其他股东持有的股权分散，本公司拥有对KION Group AG的实际控制权。截至2015年12月31日，上述状况未发生变化。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西重型汽车有限公司	49.00%	-9,745,225.58	12,740,000.00	2,834,721,916.97
陕西法士特齿轮有限责任公司	49.00%	34,401,610.03	188,828,686.95	3,745,270,329.00
KION Group AG	61.75%	737,837,744.77	235,638,341.89	3,797,694,348.80

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西重型汽车有限公司	14,239,604,577.08	5,063,221,440.61	19,302,826,017.69	13,223,632,907.51	648,550,138.30	13,872,183,045.81	16,077,594,954.52	5,395,534,605.49	21,473,129,560.01	14,510,231,740.50	1,542,450,621.38	16,052,682,361.88
陕西法士特齿轮有限责任公司	7,003,684,896.10	2,982,434,825.14	9,986,119,721.24	2,612,556,360.52	31,650,000.00	2,644,206,360.52	7,218,514,717.63	3,219,064,044.06	10,437,578,761.69	2,873,759,545.50		2,873,759,545.50
KION Group AG	11,564,473,575.20	28,313,660,899.34	39,878,134,474.54	12,285,338,800.00	22,174,904,890.91	34,460,243,690.91	11,956,322,052.00	26,425,175,339.85	38,381,497,391.85	13,368,159,201.60	21,526,186,371.65	34,894,345,573.25

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西重型汽车有限公司	16,558,256,100.68	41,929,704.51	41,913,330.92	843,770,233.06	25,883,184,281.47	378,405,665.64	378,408,382.10	936,456,482.34
陕西法士特齿轮有限责任公司	5,979,939,555.74	69,213,967.22	67,587,452.41	997,878,780.64	9,059,421,009.78	505,531,976.71	506,295,090.58	696,581,591.91
KION Group AG	35,488,079,494.00	1,177,935,367.06	1,247,638,589.47	4,708,811,482.00	19,975,181,223.40	810,061,307.87	411,082,329.47	3,686,469,327.30

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

KION Group AG作为德国上市公司需遵循当地的法律法规，本集团使用集团资产和清偿集团债务会受到限制。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2015年3月27日，本公司2015年第二次临时董事会会议审议通过了收购KION Group AG 4.95%已发行股份的议案。由全资子公司潍柴卢森堡向Superlift购买KION Group AG全部已发行股份的4.95%，收购总价为186,935,000欧元，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币145,666,938.59元，资本公积减少人民币1,100,217,449.41元。收购事项完成后，本公司间接持有KION Group AG的股权比例增加至38.25%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	1,245,884,388.00
购买成本/处置对价合计	1,245,884,388.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	145,666,938.59
差额	1,100,217,449.41
其中：调整资本公积	1,100,217,449.41

3、在合营安排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	
西安双特智能传动有限公司(注1)	陕西	陕西	制造业		51.00%	权益法
山重融资租赁有限公司	北京	北京	融资租赁	19.57%	19.57%	权益法
山东重工集团财务有限公司	山东	山东	财务公司	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：本集团持有西安双特智能传动有限公司51%股权，另外两位股东为陕西法士特传动集团有限责任公司(“传动集团”)和卡特彼勒(中国)投资有限公司(“卡特彼勒”)，股权分别为4%和45%。董事会由七名董事组成，其中三名由本集团委任，一名由传动集团委任，另外三名由卡特彼勒委任，根据公司章程约定，董事会决议需要董事会全体或者绝大多数同意通过，因此西安双特智能传动有限公司属于本集团合营企业。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	西安双特智能传动有限公司	西安双特智能传动有限公司
流动资产	231,885,512.75	179,523,727.44
其中：现金和现金等价物	13,462,605.12	31,933,003.14
非流动资产	306,689,077.66	336,539,782.56
资产合计	538,574,590.41	516,063,510.00
流动负债	228,683,168.45	138,311,640.98

负债合计	228,683,168.45	138,311,640.98
归属于母公司股东权益	309,891,421.96	377,751,869.02
按持股比例计算的净资产份额	158,044,625.20	192,653,453.20
对合营企业权益投资的账面价值	158,050,798.96	192,653,453.20
营业收入	81,673,107.50	37,890,481.90
净利润	-67,848,340.98	-72,933,047.22
综合收益总额	-67,848,340.98	-72,933,047.22

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	山东重工财务公司	山重融资租赁有限公司	山东重工财务公司	山重融资租赁有限公司
流动资产	13,655,440,758.54	3,106,216,477.84	13,259,994,847.84	3,163,522,992.05
非流动资产	2,642,503,117.94	1,239,438,238.23	869,321,303.11	1,661,142,690.09
资产合计	16,297,943,876.48	4,345,654,716.07	14,129,316,150.95	4,824,665,682.14
流动负债	15,110,832,277.66	2,689,819,257.60	12,989,166,333.25	3,031,681,741.07
非流动负债		656,064,319.26		793,291,128.06
负债合计	15,110,832,277.66	3,345,883,576.86	12,989,166,333.25	3,824,972,869.13
归属于母公司股东权益	1,187,111,598.82	999,771,139.21	1,140,149,817.70	999,692,813.01
按持股比例计算的净资产份额	237,422,319.76	391,210,446.77	228,029,963.54	391,179,797.73
对联营企业权益投资的账面价值	237,468,864.87	391,030,428.38	228,029,963.54	391,082,871.61
营业收入	293,488,272.93	322,998,348.05	234,608,233.71	601,607,488.78
净利润	113,592,023.88	41,236,283.12	109,250,512.55	45,801,223.57
综合收益总额	113,592,023.88	41,236,283.12	109,250,512.55	45,801,223.57
本年度收到的来自联营企业的股利	13,279,503.45	16,119,400.00	7,552,532.98	36,292,050.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--

投资账面价值合计	660,600,073.97	665,959,370.13
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	27,998,182.16	-2,223,440.83
--其他综合收益	-6,561,087.89	-42,794,732.82
--综合收益总额	21,437,094.27	-45,018,173.65

其他说明

由于本集团对陕西欧舒特汽车股份有限公司不负有承担额外损失义务，因此在确认陕西欧舒特汽车股份有限公司发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对陕西欧舒特汽车股份有限公司净投资的长期权益减记至零为限，本集团本年及累计未确认的投资损失金额分别为人民币10,174,037.00元(2014年：人民币11,668,057.04元)和人民币21,842,094.04元(2014年：人民币11,668,057.04元)。

由于本集团对保定陕汽天马汽车有限公司不负有承担额外损失义务，因此在确认保定陕汽天马汽车有限公司发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对保定陕汽天马汽车有限公司净投资的长期权益减记至零为限，本集团本年及累计未确认的投资损失金额分别为人民币1,416,012.55元(2014年：人民币1,822,804.86元)和人民币4,891,846.44元(2014年：人民币3,475,833.89元)。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2015年

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	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	24,601,345,959.52	-	24,601,345,959.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,867,082.40	-	-	37,867,082.40
应收票据	-	8,927,939,101.91	-	8,927,939,101.91
应收账款	-	8,976,615,257.47	-	8,976,615,257.47
应收股利	-	6,480,000.00	-	6,480,000.00
应收利息	-	53,906,611.07	-	53,906,611.07
其他流动资产	-	83,000,000.00	-	83,000,000.00
其他应收款	-	626,439,717.08	-	626,439,717.08
一年内到期的非流动资产	-	1,289,424,886.40	-	1,289,424,886.40
长期应收款	-	3,348,884,733.60	-	3,348,884,733.60
其他非流动资产	-	18,873,232.00	-	18,873,232.00
可供出售金融资产	-	-	650,293,280.51	650,293,280.51
合计	37,867,082.40	47,932,909,499.05	650,293,280.51	48,621,069,861.96

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	其他金融负债	合计
短期借款	-	2,961,108,213.46	2,961,108,213.46
长期借款	-	7,283,743,346.45	7,283,743,346.45
应付账款	-	14,264,753,447.71	14,264,753,447.71
应付票据	-	5,283,915,078.21	5,283,915,078.21
其他应付款	-	3,786,905,225.80	3,786,905,225.80
应付债券	-	5,985,529,194.60	5,985,529,194.60
一年内到期的非流动负债	-	5,246,338,509.59	5,246,338,509.59
应付利息	-	208,738,518.56	208,738,518.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	92,014,803.10	-	92,014,803.10
长期应付款	-	6,598,599,856.80	6,598,599,856.80
其他流动负债	-	112,061,588.80	112,061,588.80
其他非流动负债	-	28,685,893.60	28,685,893.60
应付股利	-	5,129,313.52	5,129,313.52
合计	92,014,803.10	51,765,508,187.10	51,857,522,990.20

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2015年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票的账面价值为人民币6,893,000.00元(2014年12月31日：无)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2015年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币6,893,000.00元(2014年12月31日：无)。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2015年12月31日，本集团未到期的已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币2,818,049,462.43元(2014年12月31日：人民币5,949,044,609.33元)。于2015年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

于2015年12月31日，本集团未到期的已贴现银行承兑汇票的账面价值为人民币44,487,805.36元(2014年12月31日：人民币5,091,035.29元)。于2015年12月31日，其到期日为1至6个月。

2015年度，本集团于其转移日确认的利得或损失并不重大。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书和贴现在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

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

本集团亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本集团的运营及其融资渠道的利率风险和汇率风险。于整个年度内，本集团采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

(1) 信用风险

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

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十四中披露。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1-6个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。于2015年12月31日，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占5.76%(2014年12月31日：10.31%)，本集团并未面临重大信用集中风险。

(2) 流动性风险

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

本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2015年12月31日，本集团59.32%(2014年12月31日：66.35%)的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2015年12月31日：

金融负债	少于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款(含息)	173,790,917.21	2,867,047,361.34	-	-	3,040,838,278.55
长期借款(含息)	42,760,471.64	127,087,592.67	6,749,248,336.56	1,145,355,539.12	8,064,451,939.99
应付账款	9,008,010,804.16	5,256,742,643.55	-	-	14,264,753,447.71
应付票据	763,171,466.67	4,520,743,611.54	-	-	5,283,915,078.21
其他应付款	3,087,071,269.12	346,725,660.08	353,108,296.60	-	3,786,905,225.80
应付债券(含息)	134,843,247.87	296,198,752.13	6,951,946,103.33	-	7,382,988,103.33
一年内到期的非流动负债(含息)	117,630,144.57	5,503,628,162.60	-	-	5,621,258,307.17
长期应付款	-	-	6,705,673,520.00	305,803,120.00	7,011,476,640.00
其他流动负债	-	112,061,588.80	-	-	112,061,588.80
其他非流动负债	-	28,685,893.60	-	-	28,685,893.60
应付股利	2,940,000.00	2,189,313.52	-	-	5,129,313.52
合计	13,330,218,321.24	19,061,110,579.83	20,759,976,256.49	1,451,158,659.12	54,602,463,816.68

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	少于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
现金流入	53,402,376.13	2,506,213,016.13	3,445,684,724.21	-	6,005,300,116.47
现金流出	37,243,708.57	2,539,720,748.57	3,297,639,529.79	-	5,874,603,986.93

2014年12月31日：

金融负债	少于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款(含息)	481,681,051.02	2,349,128,025.28	-	-	2,830,809,076.30

长期借款(含息)	43,384,164.11	325,965,359.55	6,334,178,821.23	2,266,875,180.00	8,970,403,524.89
应付账款	7,132,174,852.03	8,789,905,373.75	-	-	15,922,080,225.78
应付票据	4,643,490,698.82	6,224,193,145.69	-	-	10,867,683,844.51
其他应付款	4,052,689,917.74	183,129,767.77	-	-	4,235,819,685.51
应付债券(含息)	58,957,049.30	176,871,147.90	6,498,024,172.03	-	6,733,852,369.23
一年内到期的非流动负债(含息)	737,441,730.65	5,161,451,425.04	-	-	5,898,893,155.69
长期应付款	-	-	5,574,231,529.20	-	5,574,231,529.20
其他流动负债	-	343,479,492.00	-	-	343,479,492.00
其他非流动负债	-	19,071,424.80	-	-	19,071,424.80
应付股利	34,772,276.45	-	-	-	34,772,276.45
合计	17,184,591,740.12	23,573,195,161.78	18,406,434,522.46	2,266,875,180.00	61,431,096,604.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	少于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
现金流入	-	2,014,175,073.60	31,313,520.00	-	2,045,488,593.60
现金流出	-	2,087,433,799.20	31,567,010.40	-	2,119,000,809.60

(3) 市场风险

①利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的金融工具有关。

下表为利率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,利率发生合理、可能的变动时,将对净利润(通过对浮动利率金融资产和负债的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	其他综合收益的税后净额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
2015年				
人民币	5	-8,992,138.27	-	-8,992,138.27
人民币	-5	8,992,138.27	-	8,992,138.27
2014年				
人民币	5	-1,801,872.36	--	-1,801,872.36
人民币	-5	1,801,872.36	--	1,801,872.36

*不包括留存收益。

②汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为中国大陆和香港子公司汇率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时,将对净损益(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和其他综合收益的税后净额(由于远期外汇合同的公允价值变化)产生的影响。

2015年	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	其他综合收益的税后净额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	-73,493,104.61	-	-73,493,104.61

人民币对美元升值	5%	73,493,104.61	-	73,493,104.61
人民币对欧元贬值	5%	127,913.77	-	127,913.77
人民币对欧元升值	5%	-127,913.77	-	-127,913.77

2014年	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	其他综合收益的税后净额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	29,062,499.35	-	29,062,499.35
人民币对美元升值	5%	-29,062,499.35	-	-29,062,499.35
人民币对欧元贬值	5%	-332,410,026.50	-	-332,410,026.50
人民币对欧元升值	5%	332,410,026.50	-	332,410,026.50

除中国大陆和香港子公司外，其他主要的汇率风险产生自KION Group AG。KION Group AG的金融工具中的重大汇率风险是以风险价值(VaR)计量。风险价值是以历史方差/协方差矩阵计算。如果金融工具是以记账本位币以外的其他货币计价的，汇率风险才被包括在风险价值的计算中。这意味着，子公司个别财务报告折算为集团列报货币所产生的汇率风险，例如外币报表折算差额，没有被包括在其中。截至2015年12月31日汇率风险的风险价值为欧元28,800,000.00元。风险价值是在97.7%的置信水平下在未来一年中金融工具所面临的价值损失上限。

③权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2015年12月31日，本集团暴露于因归类为可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

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

2015年	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后净 额增加/(减少)	股东权益合计增 加/(减少)
权益工具投资				
可供出售金融资产	258,826,493.60	-	10,955,817.34	10,955,817.34
2014年				
权益工具投资				
可供出售金融资产	256,312,290.80	-	10,846,713.07	10,846,713.07

4.资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、回购已发行股份或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求的约束。2015年度和2014年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指计息负债(不含长期应付款)和调整后的股东权益加计息负债的比率。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2015年	2014年
短期借款	2,961,108,213.46	2,765,864,402.35
长期借款	7,283,743,346.45	7,271,880,584.20

应付债券	5,985,529,194.60	5,834,582,252.32
一年内到期的非流动负债	2,654,022,047.19	2,745,527,321.20
有息负债	18,884,402,801.70	18,617,854,560.07
股东权益	41,726,483,586.57	41,941,888,333.33
加：有息负债	18,884,402,801.70	18,617,854,560.07
股权权益和有息负债	60,610,886,388.27	60,559,742,893.40
杠杆比率	31.16%	30.74%

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		37,867,082.40		37,867,082.40
（3）其他	258,826,493.60			258,826,493.60
持续以公允价值计量的资产总额	258,826,493.60	37,867,082.40		296,693,576.00
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		92,014,803.10		92,014,803.10
持续以公允价值计量的负债总额		92,014,803.10		92,014,803.10
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、其他

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他流动资产中的投资产品、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款和一年内到期的长期负债、一年内到期的长期应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务团队由财务部门负责人领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务团队直接向首席财务官和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务团队分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值流程和结果经首席财务官审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。以下方法和假设用于估计公允价值。

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括下属子公司的远期合同。公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括下属子公司的远期合同和交叉货币利率互换工具。本集团相信，以估值技术估计的公允价值是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

长短期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2015年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

应付债券，以市场报价确定公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	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
潍柴控股集团有限公司	山东	对外投资经济担保 投资咨询规划组织 化/协调管理集团所 属企业生产经营活动	人民币 1,200,000,000.00 元	16.83%	16.83%

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是山东重工集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
陕西欧舒特汽车股份有限公司	子公司之联营企业
陕西通汇汽车物流有限公司	子公司之联营企业
西安康明斯发动机有限公司	子公司之联营企业
中集陕汽重卡(西安) 专用车有限公司	子公司之联营企业
山重融资租赁有限公司	联营企业
西安双特智能传动有限公司	子公司之联营企业
保定陕汽天马汽车有限公司	子公司之联营企业
陕汽乌海专用汽车有限公司	子公司之联营企业
潍柴西港新能源动力有限公司	母公司之联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东重工集团有限公司	最终控制人
潍柴控股集团有限公司	母公司
潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司	同一母公司控制
山东潍柴进出口有限公司	同一母公司控制
潍柴重机股份有限公司	同一母公司控制
扬州亚星客车股份有限公司	同一母公司控制
扬州盛达特种车有限公司	同一母公司控制
潍柴发电设备有限公司	同一母公司控制
重庆潍柴发动机有限公司	同一母公司控制
山推楚天工程机械有限公司	同一最终控制人
山推工程机械股份有限公司	同一最终控制人
山东山推机械有限公司	同一最终控制人
山东重工集团财务有限公司	同一最终控制人
山重融资租赁有限公司	同一最终控制人
山重建机有限公司	同一最终控制人
北汽福田汽车股份有限公司	同一关键管理人员
陕西汽车控股集团有限公司	子公司重要股东的联系人
陕汽实业有限公司	子公司重要股东的联系人
陕西汽车集团有限责任公司	子公司重要股东的联系人
陕西法士特汽车传动集团有限公司	子公司重要股东的联系人
陕西华臻车辆部件有限公司	子公司重要股东的联系人
陕西华臻工贸服务有限公司	子公司重要股东的联系人
陕西通力专用汽车有限责任公司	子公司重要股东的联系人
陕西蓝通传动轴有限公司	子公司重要股东的联系人
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	子公司重要股东的联系人
西安兰德新能源汽车技术开发有限公司	子公司重要股东的联系人
陕西万方汽车零部件有限公司	子公司重要股东的联系人
陕西方圆汽车标准件有限公司	子公司重要股东的联系人
陕西汽车集团旬阳宝通专用车有限公司	子公司重要股东的联系人
陕西汽车集团延安专用车有限公司	子公司重要股东的联系人
陕西东铭车辆系统股份有限公司	子公司重要股东的联系人
陕西中富物联科技服务有限公司	子公司重要股东的联系人

陕西陕汽车城酒店有限公司	子公司重要股东的联系人
上海远行供应链管理有限公司	子公司重要股东的联系人
陕西中交天健车联网信息技术有限公司	子公司重要股东的联系人
陕西德银物流服务有限公司	子公司重要股东的联系人
德银融资租赁有限公司	子公司重要股东的联系人
陕西东风车桥传动系统股份有限公司	子公司重要股东的联系人
株洲齿轮股份有限公司	与子公司为同一关键管理人员
株洲汽车齿轮厂	与子公司为同一关键管理人员
陕西同创华亨汽车散热有限责任公司	子公司重要股东的联系人
陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	子公司重要股东的联系人
陕西汽车集团温州云顶汽车有限公司	子公司重要股东的联系人

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	是否超过交易额度	上期发生额
陕西法士特汽车传动集团有限公司	自关联方购买商品（不含税）	1,823,165,163.63	否	2,628,027,621.19
潍柴西港新能源动力有限公司	自关联方购买商品（不含税）	1,032,309,946.50	否	3,735,450,073.56
山东潍柴进出口有限公司	自关联方购买商品（不含税）	479,062,398.36	否	256,233,620.43
陕西万方汽车零部件有限公司	自关联方购买商品（不含税）	465,731,337.56	否	466,348,441.89
陕西通力专用汽车有限责任公司	自关联方购买商品（不含税）	441,446,468.67	否	701,367,209.12
潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司	自关联方购买商品（不含税）	317,977,424.56	否	210,573,378.03
西安康明斯发动机有限公司	自关联方购买商品（不含税）	214,120,641.62	否	208,736,179.51
潍柴重机股份有限公司	自关联方购买商品（不含税）	187,006,868.15	否	264,996,731.27
陕西蓝通传动轴有限公司	自关联方购买商品（不含税）	82,146,217.88	否	118,880,653.37
陕西华臻车辆部件	自关联方购买商品（不含税）	63,053,445.58	否	136,573,400.65

有限公司				
西安双特智能传动有限公司	自关联方购买商品（不含税）	61,456,408.84	否	11,379,261.83
陕西中交天健车联网信息技术有限公司	自关联方购买商品（不含税）	51,538,628.96	否	61,267,143.18
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	自关联方购买商品（不含税）	45,990,887.86	否	149,685,583.93
陕西方圆汽车标准件有限公司	自关联方购买商品（不含税）	42,190,130.49	否	75,139,035.24
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	自关联方购买商品（不含税）	39,052,745.38	否	37,035,335.91
陕西同创华亨汽车散热有限责任公司	自关联方购买商品（不含税）	36,832,741.96	否	71,629,825.88
陕西东铭车辆系统股份有限公司	自关联方购买商品（不含税）	36,145,353.20	否	38,276,292.85
其他	自关联方购买商品（不含税）	609,608,905.69	否	459,405,298.42
潍柴控股集团有限公司	自关联方接受劳务	301,021,068.76	否	184,162,018.42
陕西通汇汽车物流有限公司	自关联方接受劳务	98,244,127.49	否	53,540,971.22
陕汽实业有限公司	自关联方接受劳务	56,114,605.62	否	0.00
陕西法士特汽车传动集团有限公司	自关联方接受劳务	35,075,114.44	否	40,162,840.60
重庆潍柴发动机有限公司	自关联方接受劳务	30,454,859.31	否	34,253,136.27
KION Group AG	自关联方接受劳务	0.00	否	84,785,460.00
陕西汽车集团有限责任公司	自关联方接受劳务	0.00	否	54,692,859.85
其他	自关联方接受劳务	230,983,929.93	否	7,872,383.05

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	是否超过交易额度	上期发生额
陕西法士特汽车传动集团有限公司	向关联方销售商品（不含税）	1,059,247,671.91	否	1,604,957,869.15
潍柴西港新能源动力有	向关联方销售商品（不含	455,825,143.04	否	1,977,827,765.25

限公司	税)			
北汽福田汽车股份有限公司	向关联方销售商品(不含税)	389,009,577.84	否	481,348,958.93
山东潍柴进出口有限公司	向关联方销售商品(不含税)	298,355,137.11	否	275,415,044.48
扬州亚星客车股份有限公司	向关联方销售商品(不含税)	215,310,443.72	否	171,322,299.97
潍柴发电设备有限公司	向关联方销售商品(不含税)	201,035,816.86	否	181,603,198.03
潍柴(潍坊)中型柴油机有限公司	向关联方销售商品(不含税)	192,167,081.38	否	100,630,171.68
陕西万方汽车零部件有限公司	向关联方销售商品(不含税)	177,628,622.17	否	199,173,576.38
潍柴重机股份有限公司	向关联方销售商品(不含税)	115,023,030.78	否	207,524,248.41
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	向关联方销售商品(不含税)	111,650,614.14	否	121,221,427.85
扬州盛达特种车有限公司	向关联方销售商品(不含税)	59,241,870.54	否	70,477,408.81
陕西通力专用汽车有限责任公司	向关联方销售商品(不含税)	48,106,774.79	否	140,653,542.56
陕西华臻车辆部件有限公司	向关联方销售商品(不含税)	41,190,420.60	否	248,470,272.89
陕西汽车集团延安专用车有限公司	向关联方销售商品(不含税)	34,310,674.31	否	24,196,845.48
山推工程机械股份有限公司	向关联方销售商品(不含税)	33,756,215.82	否	94,979,523.87
陕西中富物联科技服务有限公司	向关联方销售商品(不含税)	33,721,677.04	否	104,630,199.05
陕西华臻工贸服务有限公司	向关联方销售商品(不含税)	13,439,937.81	否	44,419,349.57
陕汽乌海专用汽车有限公司	向关联方销售商品(不含税)	12,537,867.14	否	0.00
西安双特智能传动有限公司	向关联方销售商品(不含税)	12,366,206.79	否	22,105,833.98
KION Group AG	向关联方销售商品(不含税)	0.00	否	458,345,160.00
陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	向关联方销售商品(不含税)	0.00	否	32,455,598.65

其他	向关联方销售商品(不含税)	1,412,698,615.43	否	928,813,604.07
潍柴重机股份有限公司	向关联方提供劳务	17,633,911.41	否	8,919,870.68
西安双特智能传动有限公司	向关联方提供劳务	7,849,186.09	否	7,101,831.55
陕汽实业有限公司	向关联方提供劳务	7,609,290.90	否	7,510,485.95
山东潍柴进出口有限公司	向关联方提供劳务	7,158,962.88	否	8,889,421.50
潍柴西港新能源动力有限公司	向关联方提供劳务	3,932,792.71	否	10,460,173.36
潍柴(潍坊)中型柴油机有限公司	向关联方提供劳务	2,503,138.85	否	10,564,633.49
其他	向关联方提供劳务	137,339,987.61	否	2,567,694.51

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

于2015年1-12月, 通汇物流为本公司之子公司陕西重型汽车有限公司提供代理采购、仓储、物流配送及代为收付等综合服务。本期陕西重型汽车有限公司接受通汇物流的代理服务金额为人民币98,244,127.49元(2014年: 人民币53,540,971.22元), 代理采购的货物金额为人民币1,830,864,325.06元(2014年: 人民币2,297,329,585.72元)。

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

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安双特智能传动有限公司	房屋设备	16,223,243.40	16,223,243.40
潍柴西港新能源动力有限公司	房屋	10,552,660.00	4,179,700.00
陕西通汇汽车物流有限公司	房屋设备	10,045,275.69	10,049,960.64
西安康明斯发动机有限公司	房屋设备土地	8,252,683.68	8,161,963.68
山重融资租赁有限公司	房屋	5,979,706.08	6,084,206.08
潍柴重机(潍坊)发电设备有限公司	房屋	4,500,000.00	4,500,000.00
陕西华臻车辆部件有限公司	房屋设备	3,432,815.06	3,492,713.14
山东潍柴进出口有限公司	房屋	3,125,978.64	4,747,689.53
陕西陕汽车城酒店有限公司	房屋	435,339.00	328,536.00
陕汽实业有限公司	房屋	398,037.60	323,060.40
陕西万方汽车零部件有限公司	房屋	322,099.20	117,240.00

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陕汽实业有限公司	房屋	18,621,764.64	18,524,869.68
陕西法士特汽车传动集团有限公司	房屋	13,217,496.56	12,356,558.42
潍柴控股集团有限公司	房屋设备	7,571,077.73	38,147,377.22
株洲齿轮股份有限公司	房屋	4,666,800.00	6,670,800.00
重庆潍柴发动机有限公司	房屋	4,000,000.00	4,000,000.00
陕西汽车集团有限责任公司	房屋	2,812,212.96	3,334,857.66

关联租赁情况说明

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西法士特汽车传动集团有限公司	购买固定资产	268,887.01	268,887.01
陕西法士特汽车传动集团有限公司	出售固定资产	0.00	1,900,603.80
山东潍柴进出口有限公司	购买固定资产	2,199,239.66	4,294,254.33
潍柴重机股份有限公司	购买固定资产	4,104.63	0.00
潍柴重机股份有限公司	出售固定资产	3,685,493.49	9,071,952.69
潍柴控股集团有限公司	购买固定资产	974,176.22	50,274.24
潍柴控股集团有限公司	出售固定资产	150,020.21	727,294.75
潍柴发电设备有限公司	出售固定资产	8,682.67	134,094.92

(5) 其他关联交易

德银租赁为本集团之子公司陕西重型汽车有限公司提供融资租赁业务，德银租赁和第三方经销商同意对于本集团应收经销商的相关业务的车款，可由德银租赁代经销商承担付款义务。2015年通过该种业务模式销售的车辆金额为人民币1,442,696,040.00元（2014年：人民币1,274,460,410.72元）。

此外，山重融资租赁为本集团之子公司陕西重型汽车有限公司提供融资租赁业务，2015年通过该种业务模式销售的车辆金额为人民币393,395,717.00元。陕西重型汽车有限公司为融资租赁的承租方未能支付的融资租赁分期付款及利息提供见物回购责任。截至2015年12月31日，见物回购租金余额（即尚未到期的融资租赁贷款本金余额）为人民币728,010,000.00元（2014年12月31日：人民币1,142,020,000.00元）。

本集团与山东重工集团财务有限公司（“山东重工财务公司”）于2013年3月21日签订《金融服务协议》，根据协议，山东重工财务公司为公司及控股子公司提供存款、信贷、结算及其他金融服务等。有关金融服务信贷利率和费率根据《金融服务协议》满足中国人民银行有关贷款利率相关规定的基础上不高于本集团在其他中国国内主要商业银行取得的同类同档次信贷利率及费率允许的最低水平确定。

本集团与山东重工财务公司发生的各项交易额如下：

山东重工集团财务有限公司	2015 年	2014 年
存放银行存款	91,886,692,614.93	54,309,331,290.58
利息收入	367,846,315.70	131,913,256.69

利息支出	9,339,068.14	10,755,375.00
取得短期借款	150,000,000.00	120,000,000.00
取得长期借款	120,807,751.45	-
开具银行承兑汇票	1,461,130,093.50	49,697,310.66

本集团与山东重工财务公司的各项往来余额如下:

山东重工集团财务有限公司	2015年12月31日	2014年12月31日
存放关联方的货币资金	12,634,249,570.97	10,797,455,619.70
应收利息	51,793,725.00	133,399,138.89
短期借款	120,000,000.00	120,000,000.00
长期借款	120,807,751.45	100,000,000.00
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	-
开具的银行承兑汇票余额	656,349,921.56	49,697,310.66

除长期应付款、一年内到期的非流动负债以外, 应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押, 其中, 贸易往来的还款期遵从贸易条款规定, 非贸易往来无固定还款期。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位: 元

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	潍柴重机股份有限公司	92,844,247.27	6,728,851.84	56,720,286.68	4,151,658.94
应收账款	潍柴西港新能源动力有限公司	75,498,168.59	3,034,017.26	38,811,877.95	1,940,593.90
应收账款	陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	71,246,913.98	14,770,406.04	72,094,410.03	4,739,071.75
应收账款	北汽福田汽车股份有限公司	52,398,951.88	2,710,424.98	23,002,085.33	1,178,178.06
应收账款	上海远行供应链管理有限公司	52,382,380.00	7,372,807.00	118,342,376.00	5,917,118.80
应收账款	西安双特智能传动有限公司	51,967,576.89	2,598,378.84	26,802,272.74	1,342,430.24
应收账款	陕西欧舒特汽车股份有限公司	40,881,105.39	27,384,919.49	40,596,412.38	25,035,540.50
应收账款	扬州盛达特种车有限公司	38,788,181.68	1,939,409.08	41,820,270.14	2,091,013.51
应收账款	潍柴发电设备有限	37,385,429.48	1,869,271.47	10,708,740.00	535,437.00

	公司				
应收账款	扬州亚星客车股份有限公司	32,360,380.91	1,609,883.47	25,456,543.93	1,274,062.20
应收账款	陕西汽车集团延安专用车有限公司	25,332,584.00	1,266,629.20	19,558,815.00	977,940.75
应收账款	陕汽乌海专用汽车有限公司	24,790,783.50	0.00	0.00	0.00
应收账款	其他	344,484,417.37	9,429,770.57	222,020,965.31	12,185,192.15
其他应收款	保定陕汽天马汽车有限公司	13,778,740.01	10,872,216.01	13,311,675.37	10,649,340.30
其他应收款	株洲汽车齿轮厂	11,729,070.78	0.00	11,332,107.81	0.00
其他应收款	株洲齿轮股份有限公司	9,730,399.70	0.00	7,988,767.67	0.00
其他应收款	其他	84,484,528.98	94,921.17	78,489,147.19	704,494.16
应收票据	扬州亚星客车股份有限公司	214,260,430.29		148,078,777.51	
应收票据	潍柴重机股份有限公司	152,000,000.00		40,100,000.00	
应收票据	德银融资租赁有限公司	83,700,000.00		0.00	
应收票据	山东潍柴进出口有限公司	53,000,000.00		0.00	
应收票据	扬州盛达特种车有限公司	32,153,400.00		32,389,500.00	
应收票据	宝鸡华山工程车辆有限责任公司	32,000,000.00		6,860,000.00	
应收票据	北汽福田汽车股份有限公司	22,280,000.00		3,630,000.00	
应收票据	其他	39,587,247.56		35,330,000.00	
预付账款	陕西德银物流服务有限公司	33,341,774.27		21,863,555.82	
预付账款	其他	35,280,091.10		40,725,386.72	
应收利息	山东重工集团财务有限公司	51,793,725.00		133,399,138.89	
应收股利	陕西欧舒特汽车股份有限公司	3,040,000.00		3,040,000.00	
应收股利	陕西通汇汽车物流有限公司	3,440,000.00		0.00	

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	陕西通汇汽车物流有限公司	543,027,580.74	189,675,651.77
应付账款	陕西法士特汽车传动集团有限公司	359,348,397.64	260,414,122.75
应付账款	陕西通力专用汽车有限责任公司	162,781,843.66	108,723,117.21
应付账款	山东潍柴进出口有限公司	139,429,864.04	43,026,012.07
应付账款	陕西万方汽车零部件有限公司	104,896,021.22	112,215,499.84
应付账款	西安康明斯发动机有限公司	39,103,656.61	48,065,279.22
应付账款	陕西蓝通传动轴有限公司	28,014,092.40	20,634,819.97
应付账款	中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	26,321,527.10	30,172,556.92
应付账款	其他	186,664,716.55	295,977,704.67
应付票据	陕西通汇汽车物流有限公司	494,975,712.00	581,254,600.00
应付票据	潍柴西港新能源动力有限公司	186,257,619.46	1,235,232,821.17
应付票据	陕西万方汽车零部件有限公司	80,800,000.00	0.00
应付票据	西安康明斯发动机有限公司	39,500,000.00	0.00
应付票据	陕西蓝通传动轴有限公司	18,047,191.18	1,110,500.00
应付票据	陕西通力专用汽车有限责任公司	9,252,067.88	14,667,300.00
应付票据	其他	11,804,973.08	0.00
预收账款	潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司	10,685,909.01	0.00
预收账款	宝鸡华山工程车辆有限责任公司	5,037,163.00	4,142,950.00
预收账款	陕西华臻车辆部件有限公司	314,500.64	2,288,482.00
预收账款	山东潍柴进出口有限公司	158,682.09	0.00
预收账款	陕西汽车集团温州云顶汽车有限公司	118,574.90	125,378.90
预收账款	陕西通力专用汽车有限责任公司	72,196.00	2,024,565.00

	公司		
预收账款	陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	2,201.60	999,574.23
预收账款	其他	151,792.00	69,718.00
其他应付款	陕汽实业有限公司	73,980,291.12	15,605,596.21
其他应付款	陕西汽车集团有限责任公司	60,623,678.82	112,701,337.18
其他应付款	山东重工集团有限公司	0.00	33,000,000.00
其他应付款	其他	67,324,741.70	22,025,498.63
应付股利	陕西汽车集团有限责任公司	2,940,000.00	32,827,177.30
长期应付款	其他非重大联营公司	229,501,339.20	129,153,358.80
一年内到期非流动负债	其他非重大联营公司	126,734,462.40	191,407,618.80

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	128,984,195,919.98
公司本期失效的各项权益工具总额	23,636,413,857.10

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	41,286,968.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,417,656.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	186,050,334.40
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	124,923,810.00

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

重要承诺事项	2015年12月31日	2014年12月31日
已签约但未拨备的资本承诺	1,733,809,898.35	2,119,627,932.26
投资承诺	1,300,000.00	-
合计	1,735,109,898.35	2,119,627,932.26

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①保兑仓敞口风险

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司与经销商、承兑银行三方签订三方合作协议，经销商向银行存入不低于30%的保证金，根据银行给予的一定信用额度，申请开立银行承兑汇票用于购买陕西重型汽车有限公司产品，陕西重型汽车有限公司为经销商提供票据金额与保证金之间差额的退款保证责任。截至2015年12月31日，尚未到期的承兑汇票敞口额为人民币1,013,770,700.00元(2014年12月31日：人民币812,232,432.15元)。

②融资租赁公司有关的业务

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司与山重融资租赁有限公司签订合作协议，双方约定山重融资租赁有限公司为陕西重型汽车有限公司或其经销商提供融资租赁服务，陕西重型汽车有限公司为融资租赁的承租方未能支付的融资租赁分期付款及利息提供见物回购责任。截至2015年12月31日，见物回购租金余额(即尚未到期的融资租赁贷款本金余额)为人民币728,010,000.00元(2014年12月31日：人民币1,142,020,000.00元)

③担保事项

	2015年12月31日	2014年12月31日
借款担保	166,971,341.60	156,903,102.00
其他担保	48,148,027.20	41,811,004.80
合计	215,119,368.80	198,714,106.80

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

作为出租人

融资租赁：

于2015年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币511,159,493.60元(2014年12月31日：人民币477,158,400.00元)，采用实

际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	1,495,781,683.20	1,704,886,963.20
1 年至 2 年(含 2 年)	1,351,096,364.80	1,145,438,429.09
2 年至 3 年(含 3 年)	1,048,003,611.20	809,812,652.83
3 年以上	1,254,587,454.40	900,989,278.08
合计	5,149,469,113.60	4,561,127,323.20

作为承租人

融资租赁：

于2015年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币714,146,070.40元(2014年12月31日：人民币688,897,440.00元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,893,365,798.40	3,182,646,528.00
1 年至 2 年(含 2 年)	2,794,792,184.80	1,800,080,753.87
2 年至 3 年(含 3 年)	1,993,673,152.80	2,065,666,438.86
3 年以上	2,218,172,376.00	1,698,367,087.27
合计	9,900,003,512.00	8,746,760,808.00

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

最低租赁付款额	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	510,924,089.68	487,648,939.83
1 年至 2 年(含 2 年)	422,901,780.62	378,290,543.97
2 年至 3 年(含 3 年)	300,222,061.54	281,872,827.90
3 年以上	818,467,729.70	883,023,170.02
合计	2,052,515,661.54	2,030,835,481.72

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	399,861,927.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	399,861,927.80

2016年3月30日，本公司四届三次董事会审议通过了本公司2015年度的利润分配预案：拟以2015年12月31日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.00元(含税)。此方案需经2015年度股东周年大会审议通过后实施。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部

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

以下是对经营分部详细信息的概括：

- (a) 生产及销售柴油机及相关零部件(“柴油机”);
- (b) 生产及销售汽车及主要汽车零部件(不包括柴油机)(“汽车及其他主要汽车零部件”);
- (c) 生产及销售其他汽车零部件(“其他零部件”);
- (d) 提供进出口服务(“进出口服务”);
- (e) 叉车生产及仓库技术(“叉车及仓库技术服务”)

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

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

除叉车生产及仓库技术分部以外，分部负债不包括衍生工具、借款、应交所得税、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	柴油机	汽车及其他主要汽车零部件	其他零部件	进出口服务	叉车及仓库技术服务	分部间抵销	合计
分部收入：							
外部客户销售	13,408,917,359.45	22,887,613,239.38	1,807,881,511.76	127,424,155.42	35,488,079,494.00		73,719,915,760.01
分部间销售	3,533,770,893.28		1,077,699,078.69	31,013,683.48		-4,642,483,655.45	
分部业绩	1,481,776,361.33	-504,145,202.40	-25,040,400.31	-60,423,337.86	1,948,589,164.00		2,840,756,584.76
抵销分部业绩						108,247,023.85	108,247,023.85
利息收入							912,415,114.05
股息收入及未分配收益							808,577,715.51
企业及其他未							-188,324,265.8

分配开支							4
财务成本							-1,398,252,300.86
税前利润							3,083,419,871.47
分部资产	20,144,034,231.81	21,676,364,487.36	11,614,982,630.41	6,591,253,116.32	36,464,314,470.54		96,490,948,936.44
抵销分部间应收款项							-10,021,867,106.57
企业及其他未分配资产							28,404,305,977.08
总资产							114,873,387,806.95
分部负债	9,503,905,610.43	15,581,716,794.59	7,657,624,815.18	674,649,449.64	22,685,780,958.40		56,103,677,628.24
抵销分部间应付款项							-8,864,846,861.18
企业及其他未分配负债							25,908,073,453.32
总负债							73,146,904,220.38
联营和合营企业收益/(损失)	-16,196,195.63	-31,255,022.41		220,916.88	79,411,190.81		32,180,889.65
存货减值转回/(损失)	-14,774,025.89	-104,622,784.83	-655,959.45	-975,889.61	-54,484,424.00		-175,513,083.78
应收账款减值损失转回/(损失)	2,118,394.74	-115,553,763.24	-1,470,852.97	-184,320.82	-57,519,826.00		-172,610,368.29
折旧及摊销	-833,549,441.67	-956,977,770.10	-184,200,238.47	-25,782,852.69	-3,361,092,994.00		-5,361,603,296.93
固定资产处置利得(损失)	12,751,114.75	4,955,150.73	-138,404.29	167.78	-2,771,454.00		14,796,574.97
无形资产处置利得/(损失)		1,252,463.67					1,252,463.67
于联营和合营企业的投资	516,578,752.01	500,760,648.66		34,876,194.36	394,934,571.15		1,447,150,166.18
资本开支	1,008,141,279.17	979,399,961.35	346,202,610.29	8,895,732.77	4,708,860,104.00		7,051,499,687.58

(3) 其他说明

1. 产品和劳务信息

对外交易收入	2015年1-12月	2014年1-12月
整车及关键零部件	26,303,249,484.95	41,577,364,709.03
非汽车用发动机	4,067,451,221.01	6,844,525,380.52
其他零部件	4,409,349,371.17	7,599,241,489.76
叉车生产及仓库技术服务	35,488,079,494.00	19,975,181,223.40
其他	3,451,786,188.88	3,640,848,734.42
合并收入	73,719,915,760.01	79,637,161,537.13

2. 地理信息

对外交易收入	2015年1-12月	2014年1-12月
中国大陆	33,524,552,981.01	59,330,023,220.86
其他国家和地区	40,195,362,779.00	20,307,138,316.27
合并收入	73,719,915,760.01	79,637,161,537.13

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额	2015年12月31日	2014年12月31日
中国大陆	18,602,442,914.02	19,313,448,073.29
其他国家和地区	31,347,383,005.54	32,106,444,721.18
合并非流动资产总额	49,949,825,919.56	51,419,892,794.47

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

3. 主要客户信息

营业收入人民币1,856,614,955.55元(2014年：人民币7,577,060,161.55元)来自于柴油机分部和汽车及其他主要汽车零部件分部对某一单个客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入。

2、其他

(1) 企业合并对价分摊调整

本集团于 2014 年 6 月 12 日实现了对 KION Group AG 的控制，由于当时评估工作尚未完成，合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值只能暂时确定，根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》第十六条，本集团以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量，并拟在购买日后的 12 个月内对确认的暂时价值进行调整，视为在购买日的确认和计量。本年财务报表已经根据准则规定对相关项目的暂定价值进行了调整，并对相关报表进行了重述。

KION Group AG 可辨认资产和负债于合并日的账面价值和公允价值如下：

	2014 年 6 月 30 日公允价值	2014 年 6 月 30 日账面价值
货币资金	1,132,171,307.40	1,132,171,307.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	135,430,081.80	135,430,081.80
应收利息	587,622.00	587,622.00
应收账款	5,030,514,417.60	5,030,514,417.60
其他应收款	502,064,236.80	502,064,236.80
预付款项	44,080,044.60	44,080,044.60
存货	4,840,586,592.60	4,840,586,592.60

一年内到期的非流动资产	1,529,815,114.80	1,529,815,114.80
其他流动资产	781,184,686.80	781,184,686.80
可供出售金融资产	102,162,282.00	102,162,282.00
持有至到期投资	16,789.20	16,789.20
长期应收款	2,588,903,034.60	2,588,903,034.60
长期股权投资	1,202,358,558.00	1,202,358,558.00
商誉	-	12,544,671,980.39
固定资产	11,868,889,891.20	10,082,023,729.80
在建工程	173,356,884.60	173,356,884.60
无形资产	13,399,888,644.60	7,784,891,807.40
递延所得税资产	2,613,448,845.00	2,613,448,845.00
其他非流动资产	184,152,340.20	184,152,340.20
短期借款	1,916,974,066.80	1,916,974,066.80
交易性金融负债	75,442,270.20	75,442,270.20
应付票据	2,837,374.80	2,837,374.80
应付账款	4,708,111,410.00	4,708,111,410.00
预收款项	297,890,775.60	297,890,775.60
应付利息	106,762,522.80	106,762,522.80
应付职工薪酬	1,929,817,804.80	1,929,817,804.80
应交税费	825,592,120.80	825,592,120.80
其他应付款	40,369,631.40	40,369,631.40
一年内到期的非流动负债	3,055,139,118.60	3,055,139,118.60
其他流动负债	1,432,630,830.60	1,432,630,830.60
长期借款	4,414,955,188.80	4,414,955,188.80
应付债券	4,130,319,486.60	3,718,144,626.60
长期应付款	5,465,875,162.80	5,465,875,162.80
预计负债	459,528,798.60	459,528,798.60
长期应付职工薪酬	5,589,787,853.41	5,589,787,853.41
其他非流动负债	1,412,668,471.80	1,412,668,471.80
递延所得税负债	4,784,166,527.97	2,526,598,313.40
少数股东权益	3,655,654,885.59	
享有净资产	1,825,087,071.83	
购买产生的暂定商誉	7,234,678,778.09	
合并对价	9,059,765,849.92	

(2) 比较数据

本年本公司已就上述企业合并对价分摊调整的事项，重述了比较数据。对本集团2015年合并资产负债表的期初余额追溯调整主要影响如下：

单位：人民币元

2015年	重述前期初余额	重述《企业会计准则第20号——企业合并》	重述后期初余额
固定资产	22,219,357,185.13	1,290,035,509.12	23,509,392,694.25
无形资产	12,715,477,787.47	1,126,993,963.44	13,842,471,750.91

商誉	8,347,260,453.97	-573,205,976.79	7,774,054,477.18
递延所得税负债	3,628,608,697.29	756,347,843.04	4,384,956,540.33
其他综合收益	-342,209,472.70	-46,276,429.99	-388,485,902.69
未分配利润	26,419,607,056.45	-22,075,141.42	26,397,531,915.03
少数股东权益	8,386,683,156.04	1,155,827,224.14	9,542,510,380.18

企业合并对价分摊调整对本集团2014年度的合并利润表数据的追溯调整影响如下：

单位：人民币元

2014年1-12月	重述前本年发生额	重述《企业会计准则第20号——企业合并》	重述后本年发生额
营业成本	62,547,775,525.88	71,134,984.61	62,618,910,510.49
销售费用	5,088,075,987.64	4,502,598.00	5,092,578,585.64
管理费用	6,405,263,078.43	21,610,568.03	6,426,873,646.46
所得税费用	1,181,199,964.08	-30,956,434.66	1,150,243,529.42
少数股东损益	759,993,324.72	-44,216,574.56	715,776,750.16
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-324,248,534.49	-46,276,429.99	-370,524,964.48
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-950,292,749.83	-92,691,828.24	-1,042,984,578.07

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	675,833,154.87	100.00%	35,230,830.42	5.21%	640,602,324.45	1,078,549,191.66	100.00%	52,183,546.35	4.84%	1,026,365,645.31
合计	675,833,154.87	100.00%	35,230,830.42	5.21%	640,602,324.45	1,078,549,191.66	100.00%	52,183,546.35	4.84%	1,026,365,645.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	656,639,242.60	29,685,681.94	4.52%
1 至 2 年	15,510,762.24	1,977,148.45	12.75%
2 至 3 年	164,500.00	49,350.00	30.00%
5 年以上	3,518,650.03	3,518,650.03	100.00%
合计	675,833,154.87	35,230,830.42	5.21%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 16,952,715.93 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于2015年12月31日，余额前五名的应收账款的年末余额合计为人民币288,777,183.40元，占应收账款年末余额合计数的比例为42.73%，该前五名相应计提的坏账准备年末余额为人民币14,438,859.17元。于2014年12月31日，余额前五名的应收账款的年末余额合计为人民币732,369,505.39元，占应收账款年末余额合计数的比例为67.90%，该前五名相应计提的坏账准备年末余额为人民币33,716,319.02元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,909,315,124.55	100.00%	37,186,694.85	1.95%	1,872,128,429.70	1,895,394,782.92	100.00%	32,250,189.05	1.70%	1,863,144,593.87
合计	1,909,315,124.55	100.00%	37,186,694.85	1.95%	1,872,128,429.70	1,895,394,782.92	100.00%	32,250,189.05	1.70%	1,863,144,593.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,870,123,520.79	1,513,680.65	0.08%
3 至 4 年	3,186,268.53	1,593,134.27	50.00%
4 至 5 年	9,627,276.48	7,701,821.18	80.00%
5 年以上	26,378,058.75	26,378,058.75	100.00%
合计	1,909,315,124.55	37,186,694.85	1.95%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,936,505.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司暂借款	1,845,250,897.70	1,827,411,186.13
企业暂借款及代付款	38,978,973.59	39,186,647.02
备用金	19,082,575.52	16,585,976.36
其他	6,002,677.74	12,210,973.41
合计	1,909,315,124.55	1,895,394,782.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	子公司暂借款	1,845,250,897.70	1 年以内	96.64%	0.00

潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	企业暂借款及代付款	12,808,968.39	3 至 5 年	0.67%	9,292,667.14
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	企业暂借款及代付款	9,773,085.84	5 年以上	0.51%	9,773,085.84
杭州鸿源机械公司	企业暂借款及代付款	9,203,387.08	5 年以上	0.48%	9,203,387.08
新疆机械设备进出口公司	企业暂借款及代付款	6,350,399.53	5 年以上	0.33%	6,350,399.53
合计	--	1,883,386,738.54	--	98.63%	34,619,539.59

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	9,504,273,827.68		9,504,273,827.68	9,489,229,856.07		9,489,229,856.07
对联营、合营企业投资	516,578,752.01		516,578,752.01	566,232,838.19		566,232,838.19
合计	10,020,852,579.69		10,020,852,579.69	10,055,462,694.26		10,055,462,694.26

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	2,087,069,782.12			2,087,069,782.12		
陕西重型汽车有限公司	1,992,116,000.85			1,992,116,000.85		
陕西法士特齿轮有限公司	1,082,558,680.59			1,082,558,680.59		
潍柴(重庆)汽车有限公司	1,027,410,000.00			1,027,410,000.00		
株洲齿轮有限责任公司	532,334,743.21			532,334,743.21		
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	460,150,000.00			460,150,000.00		
潍柴动力(上海)科	340,000,000.00			340,000,000.00		

技发展有限公司						
潍柴动力(北京)国际资源投资公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
Weichai America Crop.	262,811,997.28			262,811,997.28		
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	245,574,858.40			245,574,858.40		
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
潍柴动力(青州)传控技术有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
株洲湘火炬机械制造有限公司	130,898,993.14			130,898,993.14		
潍柴动力(潍坊)再制造有限公司	122,000,000.00			122,000,000.00		
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	101,410,238.34			101,410,238.34		
潍柴动力空气净化科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
潍柴动力(潍坊)装备技术服务有限公司	76,000,000.00			76,000,000.00		
山东欧润油品有限公司	9,426,918.00	41,288,465.36		50,715,383.36		
潍柴动力液压科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
单项不重大的 11 家子公司	179,467,644.14	12,118,687.10	38,363,180.85	153,223,150.39		
合计	9,489,229,856.07	53,407,152.46	38,363,180.85	9,504,273,827.68		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
山东重工集团财务有限公司	228,029,963.54			22,718,404.78			-13,279,503.45			237,468,864.87	
山重融资租赁有限公司	195,590,022.32			8,067,878.79			-8,059,700.00			195,598,201.11	
单项不重大的 4 家联营企业	142,612,852.33			-46,982,479.20					-12,118,687.10	83,511,686.03	
小计	566,232,838.19			16,196,195.63			-21,339,203.45		-12,118,687.10	516,578,752.01	
合计	566,232,838.19			16,196,195.63			-21,339,203.45		-12,118,687.10	516,578,752.01	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,118,865,725.16	9,191,260,379.45	22,547,735,177.88	16,297,827,294.12
其他业务	776,888,720.81	725,015,391.24	1,139,693,457.05	1,048,819,028.34
合计	12,895,754,445.97	9,916,275,770.69	23,687,428,634.93	17,346,646,322.46

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	435,562,168.02	423,426,243.87
权益法核算的长期股权投资收益	-16,196,195.63	16,070,619.10
处置长期股权投资产生的投资收益	11,227,751.15	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,720,000.00	3,920,000.00
合计	432,313,723.54	443,416,862.97

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	59,299,849.95	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	228,013,361.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	10,742,310.75	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	185,985,474.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	28,768,903.79	
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	225,963,870.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	181,475,551.71	
少数股东权益影响额	253,783,895.88	
合计	303,514,323.91	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.33%	0.35	0.35
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%	0.27	0.27

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	1,390,576,941.23	5,002,427,212.65	31,729,455,671.11	32,399,377,953.15
按国际会计准则调整的项目及金额：				

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元

	净利润	净资产

	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	1,390,576,941.23	5,002,427,212.65	31,729,455,671.11	32,399,377,953.15
按境外会计准则调整的项目及金额：				

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 五、在香港证券市场披露的年度报告文本；
- 六、公司章程。

董事长： 谭旭光

潍柴动力股份有限公司

二〇一六年三月三十日