潍柴动力股份有限公司

经审阅财务报表

2016年6月30日

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

目　　录

		页　次
一、	审阅报告	1
二、	经审阅财务报表	
	合并资产负债表	2 – 4
	合并利润表	5 – 6
	合并股东权益变动表	7 – 8
	合并现金流量表	9 – 10
	公司资产负债表	11– 12
	公司利润表	13
	公司股东权益变动表	14 – 15
	公司现金流量表	16 – 17
	财务报表附注	18 – 170
附录	财务报表补充资料	
	1.　非经常性损益明细表	A-1
	2.　净资产收益率和每股收益	A-2

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审阅报告

安永华明(2016)专字第60729920_B05号

潍柴动力股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的潍柴动力股份有限公司的中期财务报表，包括2016年6月30日合并及公司的资产负债表，2016年1-6月的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。这些中期财务报表的编制是潍柴动力股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有在所有重大方面按照《企业会计准则第32号——中期财务报告》的要求编制。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：张　飞

中国　北京　　中国注册会计师：游　瑾

2016年8月30日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

合并资产负债表

2016年6月30日

人民币元

资产	附注五	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产			
货币资金	1	25,554,740,578.75	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	2	103,611,375.00	37,867,082.40
应收票据	3	12,884,312,465.23	8,927,939,101.91
应收账款	4	10,549,283,716.88	8,976,615,257.47
预付款项	5	432,497,183.43	401,642,433.45
应收利息	6	93,601,195.56	53,906,611.07
应收股利	7	13,947,625.00	6,480,000.00
其他应收款	8	936,076,329.67	645,771,489.45
存货	9	13,138,886,596.58	11,841,614,673.51
一年内到期的非流动资产	10	1,385,238,875.00	1,289,424,886.40
其他流动资产	11	1,567,304,215.16	970,236,409.05
流动资产合计		66,659,500,156.26	57,752,843,904.23
非流动资产			
可供出售金融资产	12	482,354,426.11	650,293,280.51
长期应收款	13	3,594,176,750.00	3,348,884,733.60
长期股权投资	14	1,486,165,407.45	1,447,150,166.18
投资性房地产	15	589,417,609.37	588,890,842.52
固定资产	16	24,430,433,567.85	23,665,762,793.11
在建工程	17	1,960,960,285.60	2,589,410,278.91
工程物资		-	1,200.00
固定资产清理		1,697,275.16	1,846,883.91
无形资产	18	13,303,267,384.33	12,860,379,962.34
开发支出	19	495,180,708.23	466,068,766.97
商誉	20	8,284,725,153.76	7,786,251,491.45
长期待摊费用	21	323,006,155.58	314,381,969.58
递延所得税资产		3,586,200,387.84	3,152,666,737.05
其他非流动资产	22	131,746,316.45	248,554,796.59
非流动资产合计		58,669,331,427.73	57,120,543,902.72
资产总计		125,328,831,583.99	114,873,387,806.95

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：邝焜堂　　会计机构负责人：李霞

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

合并资产负债表(续)

2016年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2016年6月30日	2015年12月31日
流动负债			
短期借款	23	6,142,494,637.40	2,961,108,213.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	24	236,466,063.57	92,014,803.10
应付票据	25	5,315,686,832.34	5,283,915,078.21
应付账款	26	17,963,845,622.82	14,264,753,447.71
预收款项	27	1,373,017,730.57	1,637,474,054.56
应付职工薪酬	28	3,099,909,679.51	3,129,536,423.85
应交税费	29	1,407,339,383.37	1,235,566,698.13
应付利息	30	147,685,755.83	208,738,518.56
应付股利	31	402,051,241.32	5,129,313.52
其他应付款	32	4,474,510,069.40	3,786,905,225.80
一年内到期的非流动负债	33	4,570,359,788.71	5,246,338,509.59
其他流动负债	34	2,176,663,052.60	2,018,326,655.18
流动负债合计		47,310,029,857.44	39,869,806,941.67
非流动负债			
长期借款	35	11,494,312,602.49	7,283,743,346.45
应付债券	36	2,632,371,949.11	5,985,529,194.60
长期应付款	37	7,183,152,375.00	6,604,099,856.80
长期应付职工薪酬	38	8,602,514,170.85	6,928,175,204.92
专项应付款	39	43,000,000.00	43,000,000.00
预计负债	40	266,916,000.00	286,177,796.80
递延收益	41	2,468,960,107.77	2,279,402,483.75
递延所得税负债		3,832,490,377.02	3,825,631,719.50
其他非流动负债		40,010,239.21	41,337,675.89
非流动负债合计		36,563,727,821.45	33,277,097,278.71
负债总计		83,873,757,678.89	73,146,904,220.38

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：邝焜堂　　会计机构负责人：李霞

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

合并资产负债表(续)

2016年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2016年6月30日	2015年12月31日
股东权益			
股本	42	3,998,619,278.00	3,998,619,278.00
资本公积	43	46,378,117.17	27,883,109.16
其他综合收益	44	(960,055,003.14)	(502,508,673.78)
专项储备	45	91,803,520.46	78,839,437.56
盈余公积	46	1,207,988,900.22	1,207,988,900.22
未分配利润	47	27,570,287,708.20	26,918,633,619.95
归属于母公司股东权益合计		31,955,022,520.91	31,729,455,671.11
少数股东权益		9,500,051,384.19	9,997,027,915.46
股东权益合计		41,455,073,905.10	41,726,483,586.57
负债和股东权益总计		125,328,831,583.99	114,873,387,806.95

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：邝焜堂　　会计机构负责人：李霞

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

合并利润表

2016年1-6月

人民币元

	附注五	2016年1-6月	2015年1-6月
营业收入	48	42,286,511,209.18	36,455,259,868.68
减：营业成本	48	32,625,101,923.75	28,028,944,784.66
营业税金及附加	49	142,817,120.98	96,052,633.89
销售费用	50	3,477,832,967.81	2,870,010,696.32
管理费用	51	3,738,511,698.49	3,556,548,533.74
财务费用	52	89,253,779.49	183,034,068.43
资产减值损失	53	349,230,571.66	192,603,210.24
加：公允价值变动损益	54	(86,225,051.26)	(9,163,435.00)
投资收益	55	82,977,065.51	100,744,461.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		*68,609,558.56*	*66,804,707.15*
营业利润		1,860,515,161.25	1,619,646,967.79
加：营业外收入	56	259,937,620.78	219,634,183.48
其中：非流动资产处置利得		*12,753,501.42*	*26,139,266.14*
减：营业外支出	57	41,821,985.85	96,963,421.27
其中：非流动资产处置损失		*7,311,992.07*	*14,763,360.50*
利润总额	58	2,078,630,796.18	1,742,317,730.00
减：所得税费用	59	477,116,621.27	436,181,443.41
净利润		1,601,514,174.91	1,306,136,286.59
归属于母公司股东的净利润		1,051,516,016.05	969,149,138.37
少数股东损益		549,998,158.86	336,987,148.22

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：邝焜堂　　会计机构负责人：李霞

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

合并利润表(续)

2016年1-6月

人民币元

	附注五	2016年1-6月	2015年1-6月
其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(457,546,329.36)	(62,863,128.95)
其中：以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		(408,163,272.19)	70,669,720.12
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所享有的份额		(28,209.38)	-
以后将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		(1,891,425.81)	(87,328.44)
可供出售金融资产公允价值变动		(27,540,000.00)	87,380,000.00
现金流量套期工具的有效部分		(189,002.81)	(15,796,243.61)
外币财务报表折算差额		(19,734,419.17)	(205,029,277.02)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(666,490,783.15)	120,048,918.54
综合收益总额		477,477,062.40	1,363,322,076.18
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		593,969,686.69	906,286,009.42
归属于少数股东的综合收益总额		(116,492,624.29)	457,036,066.76
每股收益	60		
基本每股收益		0.26	0.24
稀释每股收益		0.26	0.24

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：邝焜堂　　会计机构负责人：李霞

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

合并股东权益变动表

2016年1-6月

人民币元

	附注五	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本期期初余额		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	31,729,455,671.11	9,997,027,915.46	41,726,483,586.57
二、本期增减变动金额										
(一) 综合收益总额		-	-	(457,546,329.36)	-	-	1,051,516,016.05	593,969,686.69	(116,492,624.29)	477,477,062.40
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	5,845,418.37	5,845,418.37
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-	913,983.75	-	-	-	-	913,983.75	1,475,516.25	2,389,500.00
3.收购少数股东权益	43	-	17,551,777.12	-	-	-	-	17,551,777.12	(37,025,755.76)	(19,473,978.64)
4.其它		-	29,247.14	-	-	-	-	29,247.14	-	29,247.14
(三) 利润分配										
1. 对股东的分配	47	-	-	-	-	-	(399,861,927.80)	(399,861,927.80)	(356,196,161.46)	(756,058,089.26)
(四) 专项储备										
1. 本期提取	45	-	-	-	24,262,991.22	-	-	24,262,991.22	12,217,340.32	36,480,331.54
2. 本期使用	45	-	-	-	(11,298,908.32)	-	-	(11,298,908.32)	(6,800,264.70)	(18,099,173.02)
三、本期期末余额		3,998,619,278.00	46,378,117.17	(960,055,003.14)	91,803,520.46	1,207,988,900.22	27,570,287,708.20	31,955,022,520.91	9,500,051,384.19	41,455,073,905.10

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：邝焜堂　　会计机构负责人：李霞

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2015年1-6月

人民币元

	附注五	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 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	32,399,377,953.15	9,542,510,380.18	41,941,888,333.33
二、 本期增减变动金额										
(一) 综合收益总额		-	-	(62,863,128.95)	-	-	969,149,138.37	906,286,009.42	457,036,066.76	1,363,322,076.18
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	18,758,428.75	18,758,428.75
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-	296,934.25	-	-	-	-	296,934.25	479,364.45	776,298.70
3. 收购少数股东权益	43	-	(1,078,649,607.34)	-	-	-	-	(1,078,649,607.34)	(208,523,246.02)	(1,287,172,853.36)
(三) 利润分配										
1. 对股东的分配	47	-	-	-	-	-	(299,896,445.85)	(299,896,445.85)	(225,059,398.69)	(524,955,844.54)
(四) 专项储备										
1. 本期提取	45	-	-	-	31,138,547.57	-	-	31,138,547.57	16,220,125.63	47,358,673.20
2. 本期使用	45	-	-	-	(16,335,768.99)	-	-	(16,335,768.99)	(8,696,592.72)	(25,032,361.71)
三、 本期期末余额		1,999,309,639.00	209,900,265.42	(451,349,031.64)	65,829,550.69	3,051,742,591.19	27,066,784,607.55	31,942,217,622.21	9,592,725,128.34	41,534,942,750.55

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：邝焜堂　　会计机构负责人：李霞

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

合并现金流量表

2016年1-6月

人民币元

	附注五	2016年1-6月	2015年1-6月
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		33,817,581,661.89	36,634,743,199.53
收到的税费返还		140,680,417.31	180,529,707.47
收到其他与经营活动有关的现金	61	482,593,055.86	437,778,818.46
经营活动现金流入小计		34,440,855,135.06	37,253,051,725.46
购买商品、接受劳务支付的现金		18,800,429,008.15	23,252,024,940.75
支付给职工以及为职工支付的现金		7,999,125,757.59	6,361,564,567.00
支付的各项税费		1,907,324,557.76	1,745,336,372.42
支付其他与经营活动有关的现金	61	3,710,371,541.84	4,366,366,898.99
经营活动现金流出小计		32,417,250,865.34	35,725,292,779.16
经营活动产生的现金流量净额	62	2,023,604,269.72	1,527,758,946.30
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		331,000,403.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		53,423,333.38	76,925,284.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	62	-	47,394,059.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		370,304,166.81	344,209,554.44
收到其他与投资活动有关的现金	61	63,842,608.75	49,862,642.60
投资活动现金流入小计		818,570,511.94	521,391,541.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,134,824,562.92	2,051,627,219.95
投资支付的现金		1,053,023,294.00	103,326,869.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	62	198,252,189.60	-
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	62	37,959,549.54	-
支付的其他与投资活动有关的现金		11,888,997.23	-
投资活动现金流出小计		3,435,948,593.29	2,154,954,089.94
投资活动产生的现金流量净额		(2,617,378,081.35)	(1,633,562,548.46)

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：邝焜堂　　会计机构负责人：李霞

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

合并现金流量表(续)

2016年1-6月

人民币元

	附注五	2016年1-6月	2015年1-6月
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,845,418.38	18,758,428.75
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		*5,845,418.38*	*18,758,428.75*
取得借款收到的现金		12,160,939,710.00	7,047,612,195.20
收到其他与筹资活动有关的现金	61	99,191,627.95	93,268,650.92
筹资活动现金流入小计		12,265,976,756.33	7,159,639,274.87
偿还债务支付的现金		9,578,118,858.66	5,653,421,303.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		979,551,384.97	674,111,635.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		*359,136,161.46*	*383,456,454.58*
支付其他与筹资活动有关的现金	61	69,930,112.63	1,395,358,601.93
筹资活动现金流出小计		10,627,600,356.26	7,722,891,540.45
筹资活动产生的现金流量净额		1,638,376,400.07	(563,252,265.58)
四、 汇率变动对现金的影响		62,344,801.22	(69,496,482.87)
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额		1,106,947,389.66	(738,552,350.61)
加：期初现金及现金等价物余额		21,014,266,005.49	20,494,618,118.42
六、 期末现金及现金等价物余额	62	22,121,213,395.15	19,756,065,767.81

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：邝焜堂　　会计机构负责人：李霞

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

资产负债表

2016年6月30日

人民币元

资产	附注十五	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产			
货币资金	1	11,234,011,473.26	12,447,686,804.26
应收票据	2	10,336,701,433.39	6,890,636,874.68
应收账款	3	1,472,358,886.30	640,602,324.45
预付款项		111,724,377.73	56,961,089.44
应收利息		92,809,113.75	51,793,725.00
应收股利		3,324,794.33	3,060,000.00
其他应收款	4	1,486,069,461.45	1,872,128,429.70
存货	5	1,457,196,959.07	1,337,322,763.36
其他流动资产		17,761,521.84	146,838,123.25
流动资产合计		26,211,958,021.12	23,447,030,134.14
非流动资产			
可供出售金融资产		252,480,000.00	284,880,000.00
长期股权投资	6、7	10,461,751,998.55	10,020,852,579.69
投资性房地产	8	1,150,392,627.19	1,143,364,666.55
固定资产	9	2,908,470,539.88	2,644,294,727.19
在建工程		780,854,795.98	1,460,455,895.55
固定资产清理		83,797.31	83,797.19
无形资产	10	537,552,161.98	330,215,232.45
商誉		579,145,043.76	579,145,043.76
长期待摊费用		3,321,340.00	4,566,838.00
递延所得税资产		275,736,585.01	215,366,868.45
其他非流动资产		392,674,988.89	481,925,368.89
非流动资产合计		17,342,463,878.55	17,165,151,017.72
资产总计		43,554,421,899.67	40,612,181,151.86

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：邝焜堂　　会计机构负责人：李霞

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

资产负债表(续)

2016年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2016年6月30日	2015年12月31日
流动负债			
应付票据		2,516,755,726.40	2,555,177,304.09
应付账款		4,843,675,256.36	3,299,797,871.61
预收款项		59,347,428.88	20,789,783.81
应付职工薪酬	11	446,401,732.21	471,742,106.21
应交税费	12	76,076,649.78	38,446,967.23
应付利息		72,508,333.53	32,958,333.51
应付股利		399,861,927.80	-
其他应付款		2,147,363,164.30	1,599,009,547.04
一年内到期的非流动负债		1,399,355,788.71	1,398,153,360.39
其他流动负债	13	528,729,493.64	474,669,460.90
流动负债合计		12,490,075,501.61	9,890,744,734.79
非流动负债			
长期应付职工薪酬		30,771,652.15	28,208,354.88
专项应付款		20,000,000.00	20,000,000.00
递延收益	14	358,094,526.26	324,194,404.72
非流动负债合计		408,866,178.41	372,402,759.60
负债合计		12,898,941,680.02	10,263,147,494.39
股东权益			
股本		3,998,619,278.00	3,998,619,278.00
资本公积		1,011,461,137.79	1,011,431,890.64
其他综合收益		22,780,000.00	50,320,000.00
专项储备		47,411,075.28	43,771,198.92
盈余公积		1,221,269,763.04	1,221,269,763.04
未分配利润		24,353,938,965.54	24,023,621,526.87
股东权益合计		30,655,480,219.65	30,349,033,657.47
负债和股东权益总计		43,554,421,899.67	40,612,181,151.86

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：邝焜堂　　会计机构负责人：李霞

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

利润表

2016年1-6月

人民币元

	附注十五	2016年1-6月	2015年1-6月
营业收入	15	8,835,969,888.54	6,735,199,082.09
减：营业成本	15	6,914,542,810.91	5,179,554,626.68
营业税金及附加		69,302,705.78	38,453,264.20
销售费用		399,804,227.00	224,609,685.92
管理费用		657,610,906.55	686,471,132.58
财务费用		(49,833,064.88)	(79,257,580.68)
资产减值损失		42,349,364.45	(3,865,780.28)
加：投资收益	16	21,575,413.19	223,274,540.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		*18,250,618.86*	*15,415,407.47*
营业利润		823,768,351.92	912,508,274.27
加：营业外收入		21,515,116.48	9,958,078.32
其中：非流动资产处置利得		*6,771,497.85*	*351,408.77*
减：营业外支出		2,638,903.60	73,050.50
其中：非流动资产处置损失		*27,023.60*	*8,578.28*
利润总额	17	842,644,564.80	922,393,302.09
减：所得税费用	18	112,465,198.33	86,300,403.37
净利润		730,179,366.47	836,092,898.72
其他综合收益的税后净额			
以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		(27,540,000.00)	87,380,000.00
综合收益总额		702,639,366.47	923,472,898.72

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：邝焜堂　　会计机构负责人：李霞

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

股东权益变动表

2016年1-6月

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本期期初余额	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
二、 本期增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	(27,540,000.00)	-	-	730,179,366.47	702,639,366.47
(二) 股东投入及减少资本							
1. 其他	-	29,247.15	-	-	-	-	29,247.15
(三) 利润分配							
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(399,861,927.80)	(399,861,927.80)
(四) 专项储备							
1. 本期提取	-	-	-	5,646,561.74	-	-	5,646,561.74
2. 本期使用	-	-	-	(2,006,685.38)	-	-	(2,006,685.38)
三、 本期期末余额	3,998,619,278.00	1,011,461,137.79	22,780,000.00	47,411,075.28	1,221,269,763.04	24,353,938,965.54	30,655,480,219.65

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：邝焜堂　　会计机构负责人：李霞

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

股东权益变动表(续)

2015年1-6月

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本期期初余额	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
二、 本期增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	87,380,000.00	-	-	836,092,898.72	923,472,898.72
(二) 利润分配							
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(299,896,445.85)	(299,896,445.85)
(三) 专项储备							
1. 本期提取	-	-	-	8,566,760.99	-	-	8,566,760.99
2. 本期使用	-	-	-	(2,297,246.41)	-	-	(2,297,246.41)
三、 本期期末余额	1,999,309,639.00	1,011,431,890.64	135,320,000.00	37,553,054.52	3,051,742,591.19	23,740,045,055.71	29,975,402,231.06

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：邝焜堂　　会计机构负责人：李霞

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

现金流量表

2016年1-6月

人民币元

	附注十五	2016年1-6月	2015年1-6月
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		5,676,089,959.64	9,486,776,859.24
收到其他与经营活动有关的现金		204,642,378.06	316,630,009.23
经营活动现金流入小计		5,880,732,337.70	9,803,406,868.47
购买商品、接受劳务支付的现金		5,099,766,750.71	8,480,169,492.98
支付给职工以及为职工支付的现金		538,042,533.80	492,669,869.13
支付的各项税费		670,327,381.01	548,590,706.21
支付其他与经营活动有关的现金		293,613,929.76	483,539,693.86
经营活动现金流出小计		6,601,750,595.28	10,004,969,762.18
经营活动产生的现金流量净额	19	(721,018,257.58)	(201,562,893.71)
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,060,000.00	224,195,465.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	49,893,098.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		248.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		133,060,248.00	344,088,563.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,292,668.05	253,854,976.48
投资支付的现金		420,258,400.00	632,297,213.95
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		623,551,068.05	886,152,190.43
投资活动产生的现金流量净额		(490,490,820.05)	(542,063,627.11)

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：邝焜堂　　会计机构负责人：李霞

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

现金流量表(续)

2016年1-6月

人民币元

	附注十五	2016年1-6月	2015年1-6月
三、 筹资活动产生的现金流量			
收到其他与筹资活动有关的现金		29,247.15	-
筹资活动现金流入小计		29,247.15	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	10,835,481.60
筹资活动现金流出小计		-	10,835,481.60
筹资活动产生的现金流量净额		29,247.15	(10,835,481.60)
四、 汇率变动对现金的影响		17,704.37	(9,516.10)
五、 现金及现金等价物净减少		(1,211,462,126.11)	(754,471,518.52)
加：期初现金及现金等价物余额		12,429,369,847.65	13,418,614,444.43
六、 期末现金及现金等价物余额	20	11,217,907,721.54	12,664,142,925.91

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谭旭光　　主管会计工作负责人：邝焜堂　　会计机构负责人：李霞

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注

2016年6月30日

人民币元

一、 本公司基本情况

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。本公司所属行业为交通运输设备制造业。本集团主要业务为：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)。

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。

本中期财务报表业经本公司董事会于2016年8月30日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本中期财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第32号——中期财务报告》的要求编制。

本中期财务报表包括选取的说明性附注，这些附注有助于理解本集团自2015年度财务报表以来财务状况和业绩变化的重要事件和交易。这些选取的附注不包括根据企业会计准则的要求而编制一套完整的财务报表所需的所有信息和披露内容，因此需要和本集团2015年度财务报表一并阅读。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

二、 财务报表的编制基础(续)

本中期财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具及持有待售资产外，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。

三、 重要会计政策及会计估计

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. 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。本会计期间为自1月1日至6月30日止。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本中期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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

3. 企业合并

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

同一控制下企业合并

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

合并方在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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策和会计估计(续)

3. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并(续)

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

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。

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2016年6月30日止半年度的财务报表。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)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策和会计估计(续)

4. 合并财务报表(续)

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的期间和会计政策，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。

5. 合营安排分类及共同经营

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合营安排分类及共同经营(续)

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。

6. 现金及现金等价物

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

7. 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 外币业务和外币报表折算(续)

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。

8. 金融工具

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

<u>金融工具的确认和终止确认</u>

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

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

可供出售金融资产
可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

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

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产(续)
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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产(续)
对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 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

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。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

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和其他应收款计提坏账准备比例如下：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 应收款项(续)

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项(续)

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。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

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

10. 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、周转材料和二手叉车等。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 存货(续)

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。

11. 划分为持有待售的资产

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

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，并抵消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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

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。

13. 投资性房地产

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

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

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

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

14. 固定资产

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 固定资产(续)

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。除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。

各类固定资产的原始预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

项目	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
土地所有权	无期限	0	0
房屋及建筑物	10 - 50	0 - 5	1.90 - 10.00
机器设备	3 - 15	0 - 5	6.33 - 33.33
运输设备	4 - 10	0 - 5	9.50 - 25.00
电子设备	2 - 15	0 - 5	6.33 - 50.00
其他	2 - 15	0 - 5	6.33 - 50.00
租出的叉车及设备(长期)	2 - 15	0	6.67 - 50.00
租出的叉车及设备(短期)	2 - 15	0	6.67 - 50.00

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 固定资产(续)

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，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。

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。

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 无形资产

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

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

各项无形资产的原始使用寿命如下：

	使用寿命(年)
专有技术	3 - 20
土地使用权	30 - 50
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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 无形资产(续)

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。

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。

18. 资产减值

本集团对除存货、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 资产减值(续)

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。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期(年)
工装模具费	1 - 5
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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。

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。设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

20. 职工薪酬(续)

离职后福利(设定受益计划)(续)

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。

辞退福利

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。

其他长期职工福利

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。

21. 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 预计负债(续)

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。

22. 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。权益工具的公允价值参见附注十一。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

22. 股份支付(续)

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，参见附注十一。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。

23. 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 收入(续)

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平均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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 收入(续)

提供劳务收入(续)

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。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 政府补助(续)

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。

25. 所得税

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

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

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

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 所得税(续)

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消后的净额列示。

26. 租赁

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 租赁(续)

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。

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。

27. 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 套期会计(续)

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消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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 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。

29. 利润分配

本公司的年度现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 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。

31. 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

31. 公允价值计量(续)

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。

32. 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 重大会计判断和估计

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；除非与确定记账本位币相关的主要经济环境发生重大变化，记账本位币一经确定不发生变更。

融资租赁——作为出租人
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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性

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

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

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

存货可变现净值
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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税

– 本集团境内子公司一般纳税人按应税收入的17%、11%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

– 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。

营业税

– 2016年5月1日之前按应税收入的5%计缴营业税。2016年5月1日起，根据《营业税改征增值税试点实施办法》【财税〔2016〕36号】规定在全国范围内推开营业税改增值税，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

城市维护建设税

– 按实际缴纳的流转税的7%或5%计缴。

教育费附加

– 按实际缴纳的流转税的3%计缴。

地方教育费附加

– 按实际缴纳的流转税的2%计缴。

企业所得税

– 除海外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴外，企业所得税按应纳税所得额的15%或25%计缴。

– 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	2016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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

四、 税项(续)

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%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)再制造有限公司于2013年被认定为高新技术企业，自2013年1月1日至2015年12月31日享受15%所得税优惠税率。该公司已通过2016年高新技术企业资格的税务审计，目前正在准备高新技术企业认定申报，预计2016年将通过高新技术企业资格认定。

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、株洲湘火炬机械制造有限责任公司、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

四、 税项(续)

2. 税收优惠(续)

本公司境内子公司企业所得税优惠(续)

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，下列公司享受西部大开发15%的税收优惠政策：

- 陕西重型汽车有限公司、陕西汉德车桥有限公司、陕西金鼎铸造有限公司、陕汽新疆汽车有限公司、西安法士特汽车传动有限责任公司、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和潍柴(重庆)汽车有限公司。

- 根据2015年8月18日国家税务总局公告2015年第58号文《关于公布已取消的22项税务非行政许可审批事项的公告》的规定，享受西部大开发15%的税收优惠政策的公司不需要审批只需备案，上述公司除潍柴(重庆)汽车有限公司均已通过2015年的税务备案审核，预计2016年也将获得享受西部大开发优惠政策的资格。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2016年6月30日	2015年12月31日
库存现金	23,031,543.60	4,973,160.10
银行存款	21,648,076,061.70	20,293,084,804.26
其他货币资金	3,883,632,973.45	4,303,287,995.16
	25,554,740,578.75	24,601,345,959.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

于2016年6月30日，本集团其他货币资金中包含人民币3,223,527,183.60元(2015年12月31日：人民币3,587,079,954.03元)用于保函以及办理银行承兑票据、信用证等专户储存的保证金。

于2016年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币为3,374,101,483.04元(2015年12月31日：折合人民币为1,455,545,954.37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

	2016年6月30日	2015年12月31日
远期合同	103,611,375.00	37,867,082.40

3. 应收票据

	2016年6月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	12,863,908,188.23	8,889,644,101.91
商业承兑汇票	20,404,277.00	38,295,000.00
	12,884,312,465.23	8,927,939,101.91

其中，已质押的应收票据如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	2,260,982,737.36	2,511,424,512.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据(续)

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2016年6月30日		2015年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	3,650,664,800.61	-	2,818,049,462.43	-
商业承兑汇票	-	10,000,000.00	-	6,893,000.00
	3,650,664,800.61	10,000,000.00	2,818,049,462.43	6,893,000.00

已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2016年6月30日		2015年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	2,706,634.94	-	44,487,805.36	-

于2016年6月30日及2015年12月31日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4. 应收账款

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

根据开票日期，应收账款的账龄分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	10,257,044,148.58	8,370,914,431.92
1年至2年	304,348,683.44	696,424,083.66
2年至3年	413,622,706.29	230,497,732.65
3年以上	689,140,518.84	614,417,642.49
	11,664,156,057.15	9,912,253,890.72
减：应收账款坏账准备	1,114,872,340.27	935,638,633.25
	10,549,283,716.88	8,976,615,257.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
期/年初余额	935,638,633.25	822,420,507.83
本期/年计提	224,321,490.31	203,708,335.20
本期/年减少：		
转回	(48,091,509.59)	(50,608,404.25)
转销	(102,697.46)	(21,585,116.22)
处置子公司减少	-	(15,135,439.48)
汇兑差额调整	3,106,423.76	(3,161,249.83)
期/年末余额	1,114,872,340.27	935,638,633.25

	2016年6月30日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大				
并单独计提坏账准备	913,068,232.72	7.83	391,565,139.83	42.88
按信用风险特征组合				
计提坏账准备	10,559,316,508.30	90.53	630,120,375.32	5.97
单项金额不重大				
但单独计提坏账准备	191,771,316.13	1.64	93,186,825.12	48.59
	11,664,156,057.15	100.00	1,114,872,340.27	

	2015年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大				
并单独计提坏账准备	560,344,327.43	5.65	348,742,189.60	62.24
按信用风险特征组合				
计提坏账准备	9,118,579,029.38	91.99	481,566,211.39	5.28
单项金额不重大				
但单独计提坏账准备	233,330,533.91	2.36	105,330,232.26	45.14
	9,912,253,890.72	100.00	935,638,633.25	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2016年6月30日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
EURL GM TRADE(阿尔及利亚)	239,998,279.78	-	-	中信保投保,不计提
徐州徐工施维英机械有限公司	115,767,881.00	23,153,576.20	20%	偿债能力差
山西通泰汽车销售服务有限公司	56,927,140.00	51,234,426.00	90%	长账龄
广州市晋旗贸易有限公司	49,159,575.31	49,159,575.31	100%	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%	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%	偿债能力差
湖北奥马专用汽车有限公司	42,228,752.49	16,891,501.00	40%	法律诉讼中
大连陕汽汽车销售有限公司	40,516,068.59	32,412,854.87	80%	长账龄
Global Haulage Company Limited(加纳)	37,956,394.85	379,563.95	1%	计提投保不赔付部分的坏账
湖北航天双龙专用汽车有限公司	35,611,768.86	24,928,238.20	70%	公司已解散
其他	208,965,061.38	137,443,821.79	66%	公司业务停止等
	913,068,232.72	391,565,139.83		

于2015年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	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%	长账龄
OOO SHANKSIRUS	50,219,167.38	12,554,791.85	25%	长账龄
广州市晋旗贸易有限公司	49,159,575.31	49,159,575.31	100%	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%	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%	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%	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%	偿债能力差
RITA VO CO.,LTD(越南)	38,124,056.16	190,620.28	1%	银行无追索权买断应收账款
湖北航天双龙专用汽车有限公司	35,611,768.86	24,928,238.20	70%	公司已解散
南京乐融贸易有限公司	33,443,140.43	30,098,826.39	90%	财产已查封
其他	128,354,888.25	83,792,711.79	65%	公司业务停止等
	560,344,327.43	348,742,189.60		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2016年6月30日				2015年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,543,852,765.62	86.86	217,569,517.76	4.79	3,546,476,131.73	82.11	162,932,787.49	4.59
1至2年	207,255,752.83	3.96	32,318,488.38	15.59	461,362,586.78	10.68	66,345,372.22	14.38
2至3年	212,838,272.47	4.07	64,597,925.86	30.35	141,481,172.05	3.28	42,454,296.62	30.01
3至4年	87,434,042.91	1.67	43,592,183.19	49.86	16,179,303.99	0.38	8,081,230.12	49.95
4至5年	29,253,821.74	0.56	23,400,657.39	79.99	24,292,305.44	0.56	19,433,844.35	80.00
5年以上	150,605,727.73	2.88	150,605,727.73	100.00	129,282,060.59	2.99	129,282,060.59	100.00
	5,231,240,383.30	100.00	532,084,500.31	10.17	4,319,073,560.58	100.00	428,529,591.39	9.92

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：

	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
境外某板块组合	5,328,076,125.00	98,035,875.01	1.84	4,799,505,468.80	53,036,620.00	1.11

于2016年6月30日，余额前五名的应收账款的期末余额合计为人民币585,696,222.69元(2015年12月31日：人民币570,645,024.37元)，占应收账款期末余额合计数的比例为5.02%(2015年12月31日：5.76%)，该前五名相应计提的坏账准备期末余额为人民币79,427,067.70元(2015年12月31日：人民币37,960,889.31元)。

于2016年6月30日，本集团无将应收账款质押用于取得银行借款的情况(2015年12月31日：人民币1,625,574,176.80元)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	365,499,146.28	84.51	348,897,171.27	86.87
1至2年	47,164,494.32	10.91	40,545,235.83	10.09
2至3年	9,315,353.42	2.15	5,940,613.56	1.48
3年以上	10,518,189.41	2.43	6,259,412.79	1.56
	432,497,183.43	100.00	401,642,433.45	100.00

于2016年6月30日，无账龄一年以上的重要预付款(2015年12月31日：无)。

于2016年6月30日，余额前五名的预付款项的期末余额合计为人民币129,965,536.98元，占预付款项期末余额合计数的比例为30.05%。

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%。

6. 应收利息

	2016年6月30日	2015年12月31日
定期存款利息	93,601,195.56	53,906,611.07

7. 应收股利

	2016年6月30日	2015年12月31日
JULI Motorenwerk s.r.o.	10,907,625.00	-
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
	13,947,625.00	6,480,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	858,516,453.50	582,552,420.11
1至2年	40,615,435.38	38,927,172.60
2至3年	48,015,212.80	22,096,966.05
3年以上	42,545,121.96	57,533,773.93
	989,692,223.64	701,110,332.69
减：其他应收款坏账准备	53,615,893.97	55,338,843.24
	936,076,329.67	645,771,489.45

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
期/年初数	55,338,843.24	38,171,673.31
本期/年计提	3,256,520.77	41,581,690.97
本期/年减少：		
转回	(5,208,782.40)	(22,071,253.63)
转销	(68,739.33)	(2,160,128.53)
处置子公司减少	-	(183,138.88)
汇兑差额调整	298,051.69	-
期/年末数	53,615,893.97	55,338,843.24

	2016年6月30日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大				
并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合				
计提坏账准备	969,032,860.97	97.91	35,674,585.29	3.68
单项金额不重大				
但单独计提坏账准备	20,659,362.67	2.09	17,941,308.68	86.84
	989,692,223.64	100.00	53,615,893.97	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

	2015年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	680,262,500.01	97.03	37,397,534.56	5.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备	20,847,832.68	2.97	17,941,308.68	86.06
	701,110,332.69	100.00	55,338,843.24	

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2016年6月30日				2015年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	478,628,450.61	87.61	5,446,568.51	1.14	248,579,082.64	81.84	8,442,357.02	3.40
1至2年	27,708,950.60	5.07	4,057,336.23	14.64	13,547,642.20	4.46	2,025,210.09	14.95
2至3年	18,515,212.80	3.39	5,614,932.67	30.33	19,400,790.05	6.39	5,521,618.53	28.46
3至4年	2,640,442.09	0.48	1,281,914.48	48.55	2,069,258.06	0.68	1,049,648.12	50.73
4至5年	641,732.33	0.12	513,385.86	80.00	242,851.32	0.08	194,281.06	80.00
5年以上	18,192,572.54	3.33	18,192,572.54	100.00	19,901,897.34	6.55	19,901,897.34	100.00
	546,327,360.97	100.00	35,106,710.29	6.43	303,741,521.61	100.00	37,135,012.16	12.23

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款情况如下：

	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
境外某板块组合	422,705,500.00	567,875.00	0.13	376,520,978.40	262,522.40	0.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
资金往来	112,992,375.00	75,429,071.20
索赔款	98,576,286.32	67,445,455.01
企业暂借款及代垫款	82,673,050.66	74,682,402.85
应收佣金	77,769,375.00	68,163,586.40
押金	52,227,968.52	32,700,662.46
备用金	48,024,562.70	40,197,930.71
应收退税款	32,269,602.38	19,256,798.65
应收资产转让款	22,125,000.00	21,285,600.00
预交增值税	2,381,139.75	74,973.72
其他	460,652,863.31	301,873,851.69
	989,692,223.64	701,110,332.69

于2016年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
A公司	77,769,375.00	7.86	应收佣金	1年以内	-
F公司	23,981,141.64	2.42	股权出售款	1年以内	-
C公司	23,039,500.00	2.33	资金往来	1年以内	-
B公司	22,125,000.00	2.24	资产转让款	2-3年	-
G公司	21,129,375.00	2.13	资金往来	1年以内	-
	168,044,391.64	16.98			-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

于2015年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
A公司	68,163,586.40	9.73	应收佣金	1年以内	-
B公司	21,285,600.00	3.04	资产转让款	2-3年	-
C公司	20,072,320.80	2.86	资金往来	1年以内	-
D公司	18,277,235.20	2.61	资金往来	1年以内	-
E公司	13,778,740.01	1.96	企业暂借款及代付款	1年以内及3-4年	10,872,216.01
	141,577,482.41	20.20			10,872,216.01

于2016年6月30日，本集团无将其他应收款质押用于取得银行借款的情况(2015年12月31日：人民币199,091,312.00元)。

9. 存货

	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	402,864,598.96	-	402,864,598.96	329,327,919.02	-	329,327,919.02
原材料	1,984,372,449.69	(53,999,803.96)	1,930,372,645.73	1,938,619,581.55	(41,237,380.61)	1,897,382,200.94
产成品	7,964,518,991.45	(287,737,076.03)	7,676,781,915.42	7,067,418,595.31	(277,557,857.22)	6,789,860,738.09
委托加工材料	127,029,129.04	(14,983.27)	127,014,145.77	100,543,175.90	(61,989.08)	100,481,186.82
自制半成品及在产品	1,553,804,107.44	(31,544,402.96)	1,522,259,704.48	1,406,810,309.74	(23,212,973.00)	1,383,597,336.74
周转材料	1,057,278,353.52	(51,993,142.31)	1,005,285,211.21	956,267,869.83	(25,170,996.33)	931,096,873.50
二手叉车	501,532,913.29	(27,224,538.28)	474,308,375.01	423,512,016.87	(13,643,598.47)	409,868,418.40
	13,591,400,543.39	(452,513,946.81)	13,138,886,596.58	12,222,499,468.22	(380,884,794.71)	11,841,614,673.51

存货跌价准备变动如下：

2016年1-6月

	期初数	本期计提	本期减少			期末数
			转回	转销	汇兑差额调整	
原材料	41,237,380.61	19,049,887.21	(3,047,416.10)	(4,399,793.46)	1,159,745.70	53,999,803.96
产成品	277,557,857.22	115,503,227.54	(3,288,592.42)	(103,569,530.54)	1,534,114.23	287,737,076.03
委托加工材料	61,989.08	-	(336,600.00)	(895.97)	290,490.16	14,983.27
自制半成品及在产品	23,212,973.00	9,028,473.11	(848,391.75)	(111,586.25)	262,934.85	31,544,402.96
周转材料	25,170,996.33	29,793,385.91	(3,861,737.27)	(453,288.09)	1,343,785.43	51,993,142.31
二手叉车	13,643,598.47	14,834,674.30	(1,922,829.95)	-	669,095.46	27,224,538.28
	380,884,794.71	188,209,648.07	(13,305,567.49)	(108,535,094.31)	5,260,165.83	452,513,946.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 存货(续)

2015年

	年初余额	本年计提	本年减少			年末余额
			转回	转销	汇兑差额调整	
原材料	40,246,072.01	23,623,594.98	(12,878,980.73)	(8,459,206.07)	(1,294,099.58)	41,237,380.61
产成品	218,015,651.81	157,052,865.69	(28,676,182.81)	(66,143,017.07)	(2,691,460.40)	277,557,857.22
委托加工材料	61,989.08	-	-	-	-	61,989.08
自制半成品及在产品	18,620,019.11	7,422,673.63	(4,500,470.02)	(1,080,924.11)	2,751,674.39	23,212,973.00
周转材料	5,473,962.43	40,364,758.45	(19,212,354.99)	(24,370.41)	(1,430,999.15)	25,170,996.33
二手叉车	1,115,782.38	19,595,370.22	(7,278,190.64)	-	210,636.51	13,643,598.47
	283,533,476.82	248,059,262.97	(72,546,179.19)	(75,707,517.66)	(2,454,248.23)	380,884,794.71

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

10. 一年内到期的非流动资产

	2016年6月30日	2015年12月31日
融资租赁应收款	1,385,238,875.00	1,289,424,886.40

于2016年6月30日，本集团无将一年内到期的非流动资产质押用于取得银行借款的情况(2015年12月31日：人民币73,939,079.20元)。

11. 其他流动资产

	2016年6月30日	2015年12月31日
待摊费用	382,738,457.90	232,104,668.12
可抵扣的税项	389,214,882.19	530,972,955.35
保本固定收益型投资产品	10,000,000.00	10,000,000.00
保本浮动收益型理财产品	643,000,000.00	73,000,000.00
预缴企业所得税	124,727,077.87	105,881,057.03
其他	17,623,797.20	18,277,728.55
	1,567,304,215.16	970,236,409.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 可供出售金融资产

	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量	226,648,375.00	-	226,648,375.00	258,826,493.60	-	258,826,493.60
按成本计量	379,062,181.11	(123,356,130.00)	255,706,051.11	514,822,916.91	(123,356,130.00)	391,466,786.91
	605,710,556.11	(123,356,130.00)	482,354,426.11	773,649,410.51	(123,356,130.00)	650,293,280.51

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2016年6月30日	2015年12月31日
权益工具成本	199,912,290.80	199,912,290.80
累计计入其他综合收益的公允价值变动	26,800,000.00	59,200,000.00
汇兑差额调整	(63,915.80)	(285,797.20)
公允价值	226,648,375.00	258,826,493.60

以成本计量的可供出售金融资产：

2016年6月30日

	账面余额					减值准备		持股比	本期现
	期初余额	本期增加	本期减少	汇兑差额调整	期末余额	期初余额	期末余额(注1)	例(%)	金红利
福田重型机械股份有限公司	38,630,876.88	-	-	-	38,630,876.88	1,408,500.00	1,408,500.00	6.14	-
信捷投资担保有限责任公司(注2)	5,135,800.00	-	-	-	5,135,800.00	-	-	25.00	-
华融湘江银行	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-	0.32	-
中国机械设备海南股份有限公司	879,605.00	-	-	-	879,605.00	879,605.00	879,605.00	0.66	-
株洲齿轮股份有限公司	1,680,000.00	-	-	-	1,680,000.00	-	-	2.45	-
东方人寿保险有限公司	60,000,000.00	-	-	-	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	7.50	-
新世纪金融租赁有限公司	61,068,025.00	-	-	-	61,068,025.00	61,068,025.00	61,068,025.00	11.22	-
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	24,999,800.00	-	-	-	24,999,800.00	-	-	15.47	-
扬州苏恳银河汽车连有限公司	1,563,949.23	-	-	-	1,563,949.23	-	-	15.00	-
其他	300,864,860.80	449,946.40	(142,741,866.80)	6,531,184.60	165,104,125.00	-	-		10,961,466.93
	514,822,916.91	449,946.40	(142,741,866.80)	6,531,184.60	379,062,181.11	123,356,130.00	123,356,130.00		10,961,466.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 可供出售金融资产(续)

2015年12月31日

	账面余额					减值准备		持股比	本期现
	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末余额	年初余额	年末余额(注1)	例(%)	金红利
福田重型机械股份有限公司	38,630,876.88	-	-	-	38,630,876.88	1,408,500.00	1,408,500.00	6.14	-
信捷投资担保有限责任公司(注2)	5,135,800.00	-	-	-	5,135,800.00	-	-	25.00	-
华融湘江银行	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-	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	879,605.00	0.66	-
株洲齿轮股份有限公司	1,680,000.00	-	-	-	1,680,000.00	-	-	2.45	-
东方人寿保险有限公司	60,000,000.00	-	-	-	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	7.50	-
新世纪金融租赁有限公司	61,068,025.00	-	-	-	61,068,025.00	61,068,025.00	61,068,025.00	11.22	-
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	24,999,800.00	-	-	-	24,999,800.00	-	-	15.47	-
扬州苏恳银河汽车连有限公司	1,563,949.23	-	-	-	1,563,949.23	-	-	15.00	-
其他	84,703,071.60	219,991,598.00	(5,304,418.60)	1,474,609.80	300,864,860.80	-	-		69,029,200.80
	298,661,127.71	219,991,598.00	(5,304,418.60)	1,474,609.80	514,822,916.91	123,356,130.00	123,356,130.00		71,029,200.80

注1： 可供出售金融资产减值准备本期无变动。

注2： 本集团在信捷投资担保有限责任公司无董事会席位，本集团对该被投资单位无重大影响。

13. 长期应收款

	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁应收款	3,594,176,750.00	-	3,594,176,750.00	3,348,884,733.60	-	3,348,884,733.60

融资租赁应收款采用的折现率区间为0%-15%。

于2016年6月30日，上述融资租赁应收款中未实现融资收益为人民币304,499,000.00元(2015年12月31日：人民币304,802,696.80元)。

于2016年6月30日，本集团无将长期应收款质押用于取得银行借款的情况(2015年12月31日：无)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期股权投资

2016年6月30日

	期初余额	本期变动 追加投资	减少投资	权益法下投资损益	处置股权损益转出	其他综合收益	宣告现金股利	期末余额	其中：期末减值准备
合营企业									
西安双特智能传动有限公司(注1)	158,050,798.96	-	-	(14,323,038.64)	-	-	-	143,727,760.32	-
联营企业									
山重融资租赁有限公司	391,030,428.38	-	-	7,482,870.63	-	-		398,513,299.01	-
山东重工集团财务有限公司	237,468,864.87	-	-	14,740,787.04	-	-		252,209,651.91	-
单项不重大的25家联营企业	660,600,073.97	22,023,294.00	(42,404,145.08)	60,708,939.53	24,723,167.45	15,331,279.38	(49,267,913.04)	691,714,696.21	(4,940,709.51)
	1,447,150,166.18	22,023,294.00	(42,404,145.08)	68,609,558.56	24,723,167.45	15,331,279.38	(49,267,913.04)	1,486,165,407.45	(4,940,709.51)

2015年

	年初余额	本年变动 追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他权益变动	其他综合收益	宣告现金股利	年末余额	其中：年末减值准备
合营企业									
西安双特智能传动有限公司(注1)	192,653,453.02	-	-	(34,602,654.06)	-	-	-	158,050,798.96	-
联营企业									
山重融资租赁有限公司	391,082,871.61	-	-	16,066,956.77	-	-	(16,119,400.00)	391,030,428.38	-
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	-
单项不重大的24家联营企业	665,959,370.13	49,050,703.65	(12,118,687.10)	27,998,182.16	1,224,635.37	(6,561,087.89)	(64,953,042.35)	660,600,073.97	(4,844,091.33)
	1,477,725,658.30	49,050,703.65	(12,118,687.10)	32,180,889.65	1,224,635.37	(6,561,087.89)	(94,351,945.80)	1,447,150,166.18	(4,844,091.33)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期股权投资(续)

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。

长期股权投资减值准备的情况：

2016年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	汇兑差额调整	期末余额
株洲汽车交易市场	(284,499.56)	-	-	-	(284,499.56)
Torque Turbine Engine Co.	(4,559,591.77)	-	-	(96,618.18)	(4,656,209.95)
	(4,844,091.33)	-	-	(96,618.18)	(4,940,709.51)

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末余额
株洲汽车交易市场	(284,499.56)	-	-	-	(284,499.56)
Torque Turbine Engine Co.	(4,254,432.61)	-	-	(305,159.16)	(4,559,591.77)
	(4,538,932.17)	-	-	(305,159.16)	(4,844,091.33)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2016年1-6月

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
期初余额	695,589,346.33	46,257,447.37	741,846,793.70
在建工程转入	2,281,319.00	16,006,719.72	18,288,038.72
其他减少	(498,574.00)	-	(498,574.00)
期末余额	697,372,091.33	62,264,167.09	759,636,258.42
累计折旧和摊销			
期初余额	148,483,447.23	4,472,503.95	152,955,951.18
计提	15,748,227.51	1,514,470.36	17,262,697.87
期末余额	164,231,674.74	5,986,974.31	170,218,649.05
账面价值			
期末	533,140,416.59	56,277,192.78	589,417,609.37
期初	547,105,899.10	41,784,943.42	588,890,842.52

2015年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	592,636,238.34	47,204,688.83	639,840,927.17
直接购入	1,053,791.00	-	1,053,791.00
在建工程转入	90,012,504.91	-	90,012,504.91
固定资产转入	31,950,882.49	-	31,950,882.49
无形资产转入	-	300,218.79	300,218.79
处置及报废	(20,064,070.41)	(1,247,460.25)	(21,311,530.66)
年末余额	695,589,346.33	46,257,447.37	741,846,793.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量：(续)

2015年(续)

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
累计折旧和摊销			
年初余额	113,972,710.07	3,704,901.78	117,677,611.85
计提	32,533,101.52	933,329.13	33,466,430.65
固定资产转入	5,229,981.96	-	5,229,981.96
无形资产转入	-	37,175.31	37,175.31
处置或报废	(3,252,346.32)	(202,902.27)	(3,455,248.59)
年末余额	148,483,447.23	4,472,503.95	152,955,951.18
账面价值			
年末	547,105,899.10	41,784,943.42	588,890,842.52
年初	478,663,528.27	43,499,787.05	522,163,315.32

于2016年6月30日，本集团尚未获得房地产证的投资性房地产账面价值为人民币105,547,673.84元，还在申请房地产证过程中(2015年12月31日：人民币116,401,788.08元)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 固定资产

2016年1-6月

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	租出的叉车及设备(长期)	租出的叉车及设备(短期)	其他	合计
原价								
期初余额	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
购置	44,957,351.75	69,124,007.54	37,572,346.63	6,760,389.80	979,124,593.60	1,195,674,500.40	104,041,070.97	2,437,254,260.69
在建工程/转入	128,742,959.19	607,688,655.25	106,373,949.06	7,522,185.16	-	-	28,885,726.79	879,213,475.45
因收购子公司增加	-	2,365,847.20	-	-	50,481,083.20	28,840,112.80	10,145,565.60	91,832,608.80
处置或报废	(1,661,669.37)	(178,444,109.25)	(7,228,758.42)	(6,798,878.79)	(633,415,673.20)	(929,240,916.80)	(254,382,713.70)	(2,011,172,719.53)
汇兑差额调整	122,924,960.85	52,572,941.69	307,365.01	120,100.25	84,199,938.80	220,086,465.80	36,069,920.63	516,281,693.03
期末余额	10,982,087,744.42	16,050,603,052.12	1,170,248,237.79	409,888,710.62	3,117,058,500.00	5,211,772,375.00	1,570,730,798.30	38,512,389,418.25
累计折旧								
期初余额	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
计提	236,421,996.87	730,922,901.12	67,967,228.67	19,442,271.51	328,359,271.20	660,899,899.13	153,542,514.98	2,197,556,083.48
处置或报废	-	(146,486,273.12)	(5,685,730.67)	(6,446,966.19)	(258,457,920.80)	(535,871,648.00)	(246,715,392.94)	(1,199,663,931.72)
汇兑差额调整	39,162,410.66	(4,596,375.79)	5,166,514.84	3,679,651.58	(3,702,694.40)	92,057,103.36	19,031,009.70	150,797,619.95
期末余额	2,202,257,260.48	8,707,764,581.19	819,601,708.22	319,347,505.20	330,282,000.00	899,531,490.33	698,065,013.37	13,976,849,558.79
减值准备								
期初余额	1,850,543.37	102,614,823.08	144,649.06	58,339.59	-	-	389,164.52	105,057,519.62
计提	-	48,771.99	-	-	-	-	-	48,771.99
期末余额	1,850,543.37	102,663,595.07	144,649.06	58,339.59	-	-	389,164.52	105,106,291.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 固定资产(续)

2016年1-6月(续)

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	租出的叉车及设备(长期)	租出的叉车及设备(短期)	其他	合计
账面价值								
期末	8,777,979,940.57	7,240,174,875.86	350,501,880.51	90,482,865.83	2,786,776,500.00	4,312,240,884.67	872,276,620.41	24,430,433,567.85
期初	8,758,600,745.68	7,266,756,557.63	280,924,991.07	99,554,026.31	2,372,585,213.60	4,013,966,076.96	873,375,181.86	23,665,762,793.11

2015年

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	租出的叉车及设备(长期)	租出的叉车及设备(短期)	其他	合计
原价								
年初余额	9,952,875,912.27	13,866,863,024.78	934,672,528.96	392,279,273.45	2,324,506,968.00	4,522,082,346.00	2,322,944,709.27	34,316,224,762.73
购置	117,642,255.04	326,643,560.18	38,115,445.76	13,631,068.77	1,667,804,060.00	2,047,791,936.00	253,519,048.04	4,465,147,373.79
在建工程转入	982,531,883.59	752,608,269.51	53,558,774.45	19,925,019.55	-	2,653,372.00	49,391,457.29	1,860,668,776.39
因收购子公司增加	-	604,302.00	-	-	-	-	8,488,012.00	9,092,314.00
内部重分类	-	754,166,607.32	19,744,400.55	-	-	-	(773,911,007.87)	-
其他转入	-	119,441,856.13	8,122,829.31	7,672,139.46	-	-	-	135,236,824.90
处置或报废	(193,593,979.76)	(238,581,209.31)	(19,540,486.14)	(30,747,012.01)	(1,172,769,586.00)	(1,617,292,748.00)	(178,169,591.61)	(3,450,694,612.83)
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)
其他转出	(31,950,882.49)	-	-	-	-	-	-	(31,950,882.49)
汇兑差额调整	(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)
年末余额	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 固定资产(续)

2015年(续)

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	租出的叉车及设备(长期)	租出的叉车及设备(短期)	其他	合计
累计折旧								
年初余额	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
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
内部重分类	-	344,434,666.13	13,730,036.77	-	-	-	(358,164,702.90)	-
其他转入	-	97,991,658.78	7,742,744.55	7,297,072.47	-	-	-	113,031,475.80
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)
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)
其他转出	(5,229,981.96)	-	-	-	-	-	-	(5,229,981.96)
汇兑差额调整	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)
年末余额	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
减值准备								
年初余额	2,266,175.34	103,946,231.22	144,649.06	1,047,369.85	-	-	389,164.52	107,793,589.99
计提	4,690,547.50	1,946,821.57	-	-	-	-	-	6,637,369.07
处置或报废	(5,106,179.47)	(3,278,229.71)	-	(989,030.26)	-	-	-	(9,373,439.44)
年末余额	1,850,543.37	102,614,823.08	144,649.06	58,339.59	-	-	389,164.52	105,057,519.62
账面价值								
年末	8,758,600,745.68	7,266,756,557.63	280,924,991.07	99,554,026.31	2,372,585,213.60	4,013,966,076.96	873,375,181.86	23,665,762,793.11
年初	8,531,909,086.28	7,271,746,587.83	309,491,024.83	109,606,963.64	2,081,715,354.00	3,900,240,572.40	1,304,683,105.27	23,509,392,694.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 固定资产(续)

融资租入固定资产如下：

2016年6月30日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	45,489,000.00	26,026,375.00	-	19,462,625.00
机器设备	64,789,375.00	9,941,500.00	-	54,847,875.00
电子设备	132,410,750.00	61,736,125.00	-	70,674,625.00
租出的卡车及设备(长期)	2,396,698,000.00	253,952,952.39	-	2,142,745,047.61
租出的卡车及设备(短期)	3,186,486,750.00	432,680,944.49	-	2,753,805,805.51
	5,825,873,875.00	784,337,896.88	-	5,041,535,978.12

2015年12月31日

	原价	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
	5,984,524,328.89	835,133,262.49	-	5,149,391,066.40

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
房屋建筑物	9,008,352.55	2,349,951.44
电子设备	1,652,798.69	923,041.78
机器设备	16,540,034.47	10,443,268.08
运输工具	533,450.02	609,335.85
租出的叉车及设备(长期)	2,786,776,500.00	2,372,585,213.60
租出的叉车及设备(短期)	4,312,240,884.67	4,013,966,076.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 固定资产(续)

于2016年6月30日，本集团无重大的暂时闲置固定资产(2015年12月31日：无)。

于2016年6月30日，本集团尚未获得房地产证的固定资产账面价值为人民币1,767,589,090.51元(2015年12月31日：人民币1,794,017,705.49元)。

于2016年6月30日，本集团将账面价值为人民币535,407,617.89元(2015年12月31日：人民币161,851,321.80元）的固定资产用于抵押取得银行借款。

17. 在建工程

	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
潍柴动力实验中心	163,717,065.21	-	163,717,065.21	289,866,753.20	-	289,866,753.20
法士特传动技改项目	133,886,054.78	-	133,886,054.78	128,459,476.96	-	128,459,476.96
榆林新厂区建设	75,965,432.66	-	75,965,432.66	110,164,120.21	-	110,164,120.21
潍柴动力全球配件分销中心项目	73,133,447.49	-	73,133,447.49	26,681,204.24	-	26,681,204.24
潍柴动力工业园项目	51,686,777.09	-	51,686,777.09	106,295,112.35	-	106,295,112.35
潍柴动力发动机二期生产线改造项目	39,792,061.20	-	39,792,061.20	14,095,589.31	-	14,095,589.31
潍柴动力蓝擎二期	31,706,300.09	-	31,706,300.09	59,617,894.67	-	59,617,894.67
潍柴动力中试车间项目	30,855,100.38	-	30,855,100.38	37,222,037.48	-	37,222,037.48
潍柴动力物流园	29,123,093.52	-	29,123,093.52	111,695,443.33	-	111,695,443.33
潍柴动力WP9系列柴油机一期项目	27,315,023.84	-	27,315,023.84	21,486,564.08	-	21,486,564.08
潍柴动力一号厂3-4车间项目	19,105,683.10	-	19,105,683.10	33,117,442.63	-	33,117,442.63
潍柴动力蓝擎项目	19,017,710.48	-	19,017,710.48	22,880,200.23	-	22,880,200.23
潍柴动力气体机扩能项目	17,225,278.57	-	17,225,278.57	29,515,669.86	-	29,515,669.86
陕重汽新基地二期	17,006,747.40	-	17,006,747.40	16,801,967.81	-	16,801,967.81
一号工厂加工五生产线搬迁项目	16,726,173.59	-	16,726,173.59	112,475,984.12	-	112,475,984.12
潍柴动力信息化中心	15,643,395.84	-	15,643,395.84	2,754,039.59	-	2,754,039.59
潍柴动力T项目	14,635,994.77	-	14,635,994.77	42,089,283.33	-	42,089,283.33
潍柴动力铸造扩建项目	13,615,447.67	-	13,615,447.67	14,110,643.59	-	14,110,643.59
潍柴动力餐饮服务中心项目	13,072,589.03	-	13,072,589.03	82,282,921.13	-	82,282,921.13
潍柴动力三公司项目	11,197,693.96	-	11,197,693.96	15,554,720.50	-	15,554,720.50
潍柴动力装备技术服务公司搬迁项目	9,675,175.76	-	9,675,175.76	48,263,139.86	-	48,263,139.86
潍柴动力铸造和热处理搬运项目	9,017,293.75	-	9,017,293.75	17,749,151.40	-	17,749,151.40
潍柴动力试验中心三期项目	8,837,927.24	-	8,837,927.24	14,674,249.48	-	14,674,249.48
株州齿轮技改项目	6,010,678.17	-	6,010,678.17	19,464,817.18	-	19,464,817.18
潍柴动力铸锻项目改建	5,006,917.04	-	5,006,917.04	35,688,065.03	-	35,688,065.03
潍柴动力技术中心产试室改造项目	4,824,662.41	-	4,824,662.41	49,887,497.91	-	49,887,497.91
其他	982,826,740.65	(3,738,267.94)	979,088,472.71	909,705,795.13	(3,738,267.94)	905,967,527.19
预付工程设备款	124,072,087.85	-	124,072,087.85	220,548,762.24	-	220,548,762.24
	1,964,698,553.54	(3,738,267.94)	1,960,960,285.60	2,593,148,546.85	(3,738,267.94)	2,589,410,278.91

重要在建工程2016年1-6月变动如下：

	预算	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
法士特传动技改项目	2,383,600,000.00	128,459,476.96	120,155,166.72	(108,222,364.99)	(6,506,223.91)	133,886,054.78	自有资金	97.34%
潍柴动力实验中心	942,310,000.00	289,866,753.20	22,706.80	(82,558,832.39)	(43,613,562.40)	163,717,065.21	自有资金	98.46%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 在建工程(续)

重要在建工程2015年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
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	自有资金	97%
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	自有资金	98.32%

在建工程减值准备系火花塞技改项目，计提原因在于可收回金额低于账面价值，本期减值准备无变动。

于2016年6月30日，本集团将账面价值为人民币67,971,686.34元（2015年12月31日：无）的在建工程用于抵押取得银行借款。

18. 无形资产

2016年1-6月

	期初余额	购置	由在建工程转入	收购子公司增加	处置或报废	汇兑差额调整	期末余额
资产原价							
专有技术	1,292,008,860.32	1,203,548.09	-	-	(18,414,628.06)	16,999,479.15	1,291,797,259.50
商标使用权	4,470,292,096.00	-	-	10,305,224.00	-	162,291,782.24	4,642,889,102.24
特许权	605,481,486.28	43,695,601.20	-	43,564,971.60	(37,774,971.60)	26,427,332.16	681,394,419.64
土地使用权	1,526,007,699.09	65,447,608.58	195,857,535.00	-	-	532,175.73	1,787,845,018.40
在手订单	269,392,256.45	-	-	-	-	5,825,287.15	275,217,543.60
客户关系	4,898,046,182.49	-	-	82,100,703.60	-	178,848,085.58	5,158,994,971.67
软件	274,642,919.04	37,574,670.23	-	-	(70,085.47)	26,897,438.56	339,044,942.36
其他	1,632,726,977.66	155,129,181.48	-	3,773,744.00	(31,324,252.92)	58,688,807.91	1,818,994,458.13
	14,968,598,477.33	303,050,609.58	195,857,535.00	139,744,643.20	(87,583,938.05)	476,510,388.48	15,996,177,715.54
减：累计摊销	期初余额	计提			处置或报废	汇兑差额调整	期末余额
专有技术	562,454,251.03	73,245,132.05			-	780,980.13	636,480,363.21
商标使用权	19,594,127.24	1,361,940.55			-	(299,371.45)	20,656,696.34
特许权	194,207,102.40	79,547,402.92			(37,666,113.60)	1,483,625.48	237,572,017.20
土地使用权	173,413,753.78	30,611,940.77			-	-	204,025,694.55
在手订单	77,231,252.00	10,174,594.40			-	(1,587,447.80)	85,818,398.60
客户关系	755,477,881.60	232,182,599.24			-	16,779,598.81	1,004,440,079.65
软件	89,164,483.68	12,897,350.42			-	66,796.62	102,128,630.72
其他	236,675,663.26	153,097,891.20			-	12,014,896.48	401,788,450.94
	2,108,218,514.99	593,118,851.55			(37,666,113.60)	29,239,078.27	2,692,910,331.21
账面净值							
专有技术	729,554,609.29						655,316,896.29
商标使用权	4,450,697,968.76						4,622,232,405.92
特许权	411,274,383.88						443,822,402.43
土地使用权	1,352,593,945.31						1,583,819,323.85
在手订单	192,161,004.45						189,399,145.00
客户关系	4,142,568,300.89						4,154,554,892.02
软件	185,478,435.36						236,916,311.63
其他	1,396,051,314.40						1,417,206,007.19
	12,860,379,962.34						13,303,267,384.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2015年

	年初余额	购置	内部研发	收购子公司增加	处置或报废	汇兑差额调整	年末余额
资产原价							
专有技术	1,174,928,552.78	159,943.94	150,645,640.15	-	(1,910,150.00)	(31,815,126.55)	1,292,008,860.32
商标使用权	4,617,999,346.00	32,100.00	-	59,735,600.00	-	(207,474,950.00)	4,470,292,096.00
特许权	568,578,950.34	42,655,386.00	-	49,504,142.00	(30,854,132.00)	(24,402,860.06)	605,481,486.28
土地使用权	1,542,535,567.25	134,692,525.55	-	-	(150,694,197.49)	(526,196.22)	1,526,007,699.09
在手订单	277,954,012.94	-	-	-	-	(8,561,756.49)	269,392,256.45
客户关系	5,071,859,706.56	-	-	60,548,282.00	(1,771,230.00)	(232,590,576.07)	4,898,046,182.49
软件	216,838,054.81	63,426,379.70	-	-	(1,542,091.35)	(4,079,424.12)	274,642,919.04
其他	1,673,235,406.30	298,684,946.00	29,851,041.32	5,153,932.00	(294,252,842.32)	(79,945,505.64)	1,632,726,977.66
	15,143,929,596.98	539,651,281.19	180,496,681.47	174,941,956.00	(481,024,643.16)	(589,396,395.15)	14,968,598,477.33
减：累计摊销	年初余额	计提			处置或报废	汇兑差额调整	年末余额
专有技术	423,409,858.86	137,699,943.11			(715,438.00)	2,059,887.06	562,454,251.03
商标使用权	16,788,050.80	2,378,006.04			-	428,070.40	19,594,127.24
特许权	76,878,530.64	142,597,424.96			(26,742,100.00)	1,473,246.80	194,207,102.40
土地使用权	153,232,082.38	32,757,896.12			(12,576,224.72)	-	173,413,753.78
在手订单	55,126,706.40	19,733,586.00			-	2,370,959.60	77,231,252.00
客户关系	312,945,082.20	439,494,258.00			(847,412.00)	3,885,953.40	755,477,881.60
软件	71,094,045.45	20,104,777.57			(1,092,713.57)	(941,625.77)	89,164,483.68
其他	191,983,489.34	321,183,040.00			(263,836,308.32)	(12,654,557.76)	236,675,663.26
	1,301,457,846.07	1,115,948,931.80			(305,810,196.61)	(3,378,066.27)	2,108,218,514.99
减：减值准备	年初余额	本年增加			本年减少	汇兑差额调整	年末余额
专有技术	-	-			-	-	
商标使用权	-	-			-	-	-
特许权	-	-			-	-	-
土地使用权	-	-			-	-	-
在手订单	-	-			-	-	-
客户关系	-	-			-	-	-
软件	-	-			-	-	-
其他	-	28,284,112.00			(28,284,112.00)	-	-
	-	28,284,112.00			(28,284,112.00)	-	-
账面净值							
专有技术	751,518,693.92						729,554,609.29
商标使用权	4,601,211,295.20						4,450,697,968.76
特许权	491,700,419.70						411,274,383.88
土地使用权	1,389,303,484.87						1,352,593,945.31
在手订单	222,827,306.54						192,161,004.45
客户关系	4,758,914,624.36						4,142,568,300.89
软件	145,744,009.36						185,478,435.36
其他	1,481,251,916.96						1,396,051,314.40
	13,842,471,750.91						12,860,379,962.34

于2016年6月30日，本集团将账面价值为人民币431,244,490.28元(2015年12月31日：人民币43,997,456.41元）的无形资产用于抵押取得银行借款。

部分商标每十年须按最低成本重续一次。本集团管理层认为，本集团有意且有能力不断重续该等商标。预计该等商标将可永久为本集团产生现金流入净额，故此，本集团管理层认为该等商标拥有永久可使用年限。除非该等商标的可使用年限被认定为有限，否则不会进行摊销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 无形资产(续)

于2016年6月30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289,481,309.24元，还在办理产权证的过程中(2015年12月31日：人民币198,847,774.46元)。

19. 开发支出

当开发支出达到开发阶段的时候开始资本化，本集团资本化的开发支出如下：

2016年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发	转入无形资产	其他减少	
HX整车外流场					
分析及优化项目	13,185,634.17	844,809.16	-	-	14,030,443.33
驾驶室改进项目	25,430,342.84	31,807,755.44	-	-	57,238,098.28
液压项目	235,706,165.08	37,865,916.60	-	(28,636,911.20)	244,935,170.48
其他	191,746,624.88	-	-	(12,769,628.74)	178,976,996.14
	466,068,766.97	70,518,481.20	-	(41,406,539.94)	495,180,708.23

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发	确认无形资产	其他减少	
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
	533,706,390.76	182,781,728.08	(180,496,681.47)	(69,922,670.40)	466,068,766.97

20. 商誉

2016年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	汇兑差额调整	期末余额
		非同一控制下企业合并			
合并湘火炬	537,573,736.46	-	-	-	537,573,736.46
合并林德液压合伙企业	752,544,551.07	-	-	29,676,677.95	782,221,229.02
合并KION GROUP AG	6,133,809,720.72	-	-	208,338,592.56	6,342,148,313.28
合并Egemin Inc.	362,323,483.20	-	-	14,288,266.80	376,611,750.00
合并Retrotech Inc.	-	173,000,003.40	-	6,168,246.60	179,168,250.00
其他	-	64,695,193.50	-	2,306,681.50	67,001,875.00
	7,786,251,491.45	237,695,196.90	-	260,778,465.41	8,284,725,153.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 商誉(续)

2015年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少	汇兑差额调整	年末余额
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
合并Egemin Automation Inc.	-	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
	7,774,054,477.18	341,042,811.30	(334,767.56)	(328,511,029.47)	7,786,251,491.45

2016年6月30日商誉余额主要为合并湘火炬、林德液压合伙企业、KION GROUP AG、Egemin Inc.和Retrotech Inc.而产生的商誉。本集团每年度以该等合并相关的资产模块作为重要资产组组合进行商誉减值测试。

此外，包含于附注五、18无形资产中的永久可使用的商标价值为人民币4,621,817,047.24元，亦包括在该等资产组组合中进行减值测试。

重要商誉及商标的账面金额分配至资产组的情况如下：

- 资产组组合A：生产及销售柴油机及相关零部件
- 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D：叉车生产及仓库技术服务
- 资产组组合E：物料搬运自动化
- 资产组组合F：自动化仓储和现代化检索

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 商誉(续)

商誉及商标的账面金额分配至资产组的情况如下：

	商誉的账面金额		商标的账面金额	
	2016年6月30日	2015年12月31日	2016年6月30日	2015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	537,573,736.46	94,197,000.00	94,677,740.80
资产组组合C	782,221,229.02	752,544,551.07	-	-
资产组组合D	6,342,148,313.28	6,133,809,720.72	4,337,299,763.24	4,178,578,723.96
资产组组合E	376,611,750.00	362,323,483.20	63,425,000.00	61,018,720.00
资产组组合F	179,168,250.00	-	10,472,500.00	-

于2016年6月30日，管理层认为该等商誉和商标无减值风险。

21. 长期待摊费用

2016年1-6月

	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
工装模具费	216,396,240.19	38,898,025.39	(22,593,164.15)	(18,230,244.20)	214,470,857.23
工位器具费	52,481,511.01	26,826,092.52	(9,765,665.14)	-	69,541,938.39
租入固定资产改良支出	45,504,218.38	4,499,515.33	(10,985,638.59)	(24,735.16)	38,993,359.96
	314,381,969.58	70,223,633.24	(43,344,467.88)	(18,254,979.36)	323,006,155.58

2015年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
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
	168,785,139.70	234,065,389.03	(81,441,798.34)	(7,026,760.81)	314,381,969.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 其他非流动资产

	2016年6月30日	2015年12月31日
设定受益计划之计划资产	-	214,544,657.60
其他	131,746,316.45	34,010,138.99
	131,746,316.45	248,554,796.59

23. 短期借款

	2016年6月30日	2015年12月31日
抵押借款	39,000,000.00	39,000,000.00
担保借款	737,500,000.00	-
质押借款	-	380,231,102.40
信用借款	5,365,994,637.40	2,541,877,111.06
	6,142,494,637.40	2,961,108,213.46

于2016年6月30日，上述借款的年利率为0.9%~5.22%(2015年12月31日：0.95%~7.8%)。

短期借款中人民币737,500,000.00元(2015年12月31日：无)为潍柴控股集团有限公司为本公司之子公司潍柴动力(卢森堡)控股有限公司的贷款业务提供担保，该借款将于2017年6月到期。

24. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2016年6月30日	2015年12月31日
远期合同	203,845,000.00	84,255,500.00
交叉货币利率互换工具	32,621,063.57	7,759,303.10
合计	236,466,063.57	92,014,803.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付票据

	2016年6月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	5,207,467,916.10	5,134,597,401.53
商业承兑汇票	108,218,916.24	149,317,676.68
合计	5,315,686,832.34	5,283,915,078.21

于2016年6月30日，本集团无到期未付的应付票据(2015年12月31日：无)。

26. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3-4个月内清偿。

	2016年6月30日	2015年12月31日
应付账款	17,963,845,622.82	14,264,753,447.71

于2016年6月30日，应付账款基于发票日期的账龄分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	17,139,336,731.50	13,493,299,323.69
1年以上	824,508,891.32	771,454,124.02
合计	17,963,845,622.82	14,264,753,447.71

于2016年6月30日，无账龄一年以上的重要的应付款项(2015年12月31日：无)。

27. 预收款项

	2016年6月30日	2015年12月31日
预收款项	1,373,017,730.57	1,637,474,054.56

于2016年6月30日，无账龄一年以上的重要的预收款项(2015年12月31日：无)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付职工薪酬

2016年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,541,729,289.17	6,378,322,728.09	(6,568,955,167.34)	2,351,096,849.92
离职后福利 (设定提存计划)	259,983,382.25	972,370,621.61	(855,982,917.64)	376,371,086.22
辞退福利				
一年内支付的部分	240,964,314.03	70,984,425.19	(68,333,495.86)	243,615,243.36
一年内到期的其他长期职工薪酬	86,859,438.40	182,743,990.44	(140,776,928.83)	128,826,500.01
	3,129,536,423.85	7,604,421,765.33	(7,634,048,509.67)	3,099,909,679.51

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,508,586,938.87	11,838,358,641.27	(11,805,216,290.97)	2,541,729,289.17
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
辞退福利				
一年内支付的部分	201,584,718.65	159,394,179.30	(120,014,583.92)	240,964,314.03
一年内到期的其他长期职工薪酬	82,690,059.60	190,739,117.98	(186,569,739.18)	86,859,438.40
	3,115,024,045.45	13,996,912,730.10	(13,982,400,351.70)	3,129,536,423.85

短期薪酬如下：

2016年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,982,539,210.98	5,568,574,042.47	(5,755,319,643.70)	1,795,793,609.75
职工福利费	16,179,650.51	142,222,924.36	(133,422,009.83)	24,980,565.04
社会保险费	69,285,109.04	460,376,667.03	(458,671,070.35)	70,990,705.72
其中： 医疗保险费	52,885,654.44	403,988,095.04	(404,434,127.57)	52,439,621.91
工伤保险费	12,431,438.54	29,059,418.98	(26,679,209.14)	14,811,648.38
生育保险费	342,467.36	6,258,204.85	(6,276,543.29)	324,128.92
补充医疗保险	3,625,548.70	21,070,948.16	(21,281,190.35)	3,415,306.51
住房公积金	14,924,311.20	104,075,135.32	(104,761,976.14)	14,237,470.38
工会经费和职工教育经费	334,550,452.63	42,372,530.38	(35,527,876.59)	341,395,106.42
其他短期薪酬	124,250,554.81	60,701,428.53	(81,252,590.73)	103,699,392.61
	2,541,729,289.17	6,378,322,728.09	(6,568,955,167.34)	2,351,096,849.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：(续)

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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
职工福利费	19,981,723.00	274,467,528.49	(278,269,600.98)	16,179,650.51
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
住房公积金	13,771,309.97	225,348,315.37	(224,195,314.14)	14,924,311.20
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
	2,508,586,938.87	11,838,358,641.27	(11,805,216,290.97)	2,541,729,289.17

离职后福利(设定提存计划)如下：

2016年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	202,120,998.73	835,502,586.26	(714,027,686.32)	323,595,898.67
失业保险费	10,826,578.43	71,587,630.14	(73,002,563.26)	9,411,645.31
企业年金缴费	47,035,805.09	65,280,405.21	(68,952,668.06)	43,363,542.24
	259,983,382.25	972,370,621.61	(855,982,917.64)	376,371,086.22

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	292,500,414.92	1,550,663,469.47	(1,641,042,885.66)	202,120,998.73
失业保险费	1,465,626.36	137,323,299.63	(127,962,347.56)	10,826,578.43
企业年金缴费	28,196,287.05	120,434,022.45	(101,594,504.41)	47,035,805.09
	322,162,328.33	1,808,420,791.55	(1,870,599,737.63)	259,983,382.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 应交税费

	2016年6月30日	2015年12月31日
增值税	473,368,121.78	387,408,799.92
企业所得税	655,286,386.25	611,662,615.00
个人所得税	130,864,341.72	110,962,586.56
房产税	19,254,225.88	19,330,716.35
印花税	10,708,636.72	13,945,062.71
土地使用税	16,842,336.17	12,852,763.19
城建税	13,399,099.25	5,498,539.49
营业税	-	879,037.29
其他税项	87,616,235.60	73,026,577.62
	1,407,339,383.37	1,235,566,698.13

30. 应付利息

	2016年6月30日	2015年12月31日
中期票据利息	105,583,641.33	171,841,853.57
借款利息	41,064,714.25	35,172,531.39
其他	1,037,400.25	1,724,133.60
	147,685,755.83	208,738,518.56

31. 应付股利

	2016年6月30日	2015年12月31日
应付子公司少数股东股利	2,189,313.52	5,129,313.52
应付普通股股利	399,861,927.80	-
	402,051,241.32	5,129,313.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 其他应付款

	2016年6月30日	2015年12月31日
销售折让	1,350,061,564.26	885,318,685.01
保证金及押金	981,321,597.82	797,995,777.10
应付工程款及固定资产采购款	452,347,319.40	607,056,971.96
修理维护费	335,097,294.13	301,297,341.97
三包费	59,063,023.67	33,895,086.00
技术开发费	40,610,891.34	65,985,991.70
土地配套费及土地款	142,299,118.94	30,865,423.78
其他	1,113,709,259.84	1,064,489,948.28
	4,474,510,069.40	3,786,905,225.80

于2016年6月30日及2015年12月31日，无账龄一年以上的重要的其他应付款。

33. 一年内到期的非流动负债

	2016年6月30日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款	310,625,000.00	456,096,323.00
一年内到期的中期票据(注)	1,399,355,788.71	2,197,925,724.19
一年内到期的长期应付款	2,860,379,000.00	2,592,316,462.40
	4,570,359,788.71	5,246,338,509.59
其中，一年内到期的长期借款：		
信用借款	*310,625,000.00*	*249,666,400.00*
担保借款	*-*	*206,429,923.00*

注： 于2016年6月30日，一年内到期的中期票据余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	本期计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额	注
中期票据	1,400,000,000.00	2011-7-28	5年	1,397,340,000.00	1,398,153,360.39	-	39,550,000.00	1,202,428.32	-	1,399,355,788.71	(1)
中期票据	400,000,000.00	2013-3-21	3年	398,800,000.00	399,849,914.75	-	20,720,000.00	150,085.25	(400,000,000.00)	-	(2)
中期票据	400,000,000.00	2013-5-21	3年	398,800,000.00	399,922,449.05	-	20,120,000.00	77,550.95	(400,000,000.00)	-	(2)
合计	2,200,000,000.00				2,197,925,724.19	-	80,390,000.00	1,430,064.52	(800,000,000.00)	1,399,355,788.71	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 一年内到期的非流动负债(续)

(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，该笔中期票据已于2016年上半年到期并已偿还。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，该笔中期票据已于2016年上半年到期并已偿还。

34. 其他流动负债

	2016年6月30日	2015年12月31日
产品质量保证金	1,263,475,620.37	1,096,672,498.77
递延收益(一年内到期部分)	564,777,500.00	549,123,980.00
其他	348,409,932.23	372,530,176.41
	2,176,663,052.60	2,018,326,655.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 长期借款

	2016年6月30日	2015年12月31日
担保借款	200,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	10,595,504,851.04	6,445,175,346.45
抵押借款	698,807,751.45	-
质押借款	-	638,568,000.00
	11,494,312,602.49	7,283,743,346.45

于2016年6月30日，上述借款的年利率为1.05%~5.305%(2015年12月31日：1.3%~5.535%)。

长期借款中人民币200,000,000.00元(2015年12月31日：人民币200,000,000.00元)为东亚银行(中国)有限公司西安分行为本公司之子公司陕西重型汽车有限公司的贷款业务开立融资性保函给中国进出口银行，该借款将于2017年9月到期。

36. 应付债券

	2016年6月30日	2015年12月31日
中期票据	2,632,371,949.11	5,985,529,194.60

于2016年6月30日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	本期计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额	注
中期票据	3,303,755,294.40	2013-2-6	7年	3,298,672,593.95	3,409,725,656.23	-	137,161,080.00	(106,860,656.23)	(3,302,865,000.00)	-	(1)
中期票据	2,544,520,000.00	2015-9-30	5年	2,522,317,954.03	2,575,803,538.37	-	55,973,860.56	56,568,410.74	-	2,632,371,949.11	(2)
合计	5,848,275,294.40				5,985,529,194.60	-	193,134,940.56	(50,292,245.49)	(3,302,865,000.00)	2,632,371,949.11	

于2015年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额	注
中期票据	3,303,755,294.40	2013-2-6	7年	3,298,672,593.95	3,637,524,963.81	-	210,984,750.00	(227,799,307.58)	-	3,409,725,656.23	(1)
中期票据	2,544,520,000.00	2015-9-30	5年	2,522,317,954.03	-	2,522,317,954.03	26,687,379.23	53,485,584.34	-	2,575,803,538.37	(2)
合计	5,848,275,294.40				3,637,524,963.81	2,522,317,954.03	237,672,129.23	(174,313,723.24)	-	5,985,529,194.60	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 应付债券(续)

(1) 本公司之子公司KION GROUP AG，于2013年2月在欧洲发行注册资金为欧元4.5亿的中期票据，票面利率为6.75%，债券期限为7年，付息频率为6个月，该笔债券已于2016年2月提前偿还。

(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。

37. 长期应付款

	2016年6月30日	2015年12月31日
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	4,796,781,125.00	4,382,655,373.60
融资租赁	2,376,697,000.00	2,210,885,605.60
其他金融负债	4,174,250.00	5,058,877.60
	7,183,152,375.00	6,604,099,856.80

38. 长期应付职工薪酬

	2016年6月30日	2015年12月31日
设定受益义务	8,146,554,486.25	6,438,405,650.11
长期辞退福利	110,627,945.85	117,348,692.36
以现金结算的股份支付	84,930,500.00	106,314,476.80
其他长期职工薪酬	260,401,238.75	266,106,385.65
	8,602,514,170.85	6,928,175,204.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 长期应付职工薪酬(续)

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。

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。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2016年6月30日	2015年12月31日
折现率(%)	0.94%-3.75%	1.61%-3.75%
预期未来退休金费用增长率(%)	1.75%-3.35%	0.42%-3.35%
预期薪金增长率(%)	2.08%-4.25%	2.50%-4.25%

精算估值显示计划资产的市值为人民币4,493,806,343.44元(2015年12月31日：人民币4,497,117,081.86元)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 长期应付职工薪酬(续)

设定受益义务(续)

在利润表中确认的有关计划如下：

	2016年1-6月	2015年
当期服务成本	131,848,809.60	245,464,538.01
利息费用	71,265,704.00	129,291,078.54
离职后福利成本净额	203,114,513.60	374,755,616.55
计入营业成本	77,949,585.20	144,379,556.00
计入销售费用	21,227,310.00	44,016,802.00
计入管理费用	32,671,914.40	57,068,180.01
计入财务费用	71,265,704.00	129,291,078.54
	203,114,513.60	374,755,616.55

设定受益计划义务现值变动如下：

	2016年1-6月	2015年
期/年初余额	10,720,978,074.37	10,997,112,057.69
非同一控制下的企业合并	3,235,411.20	-
服务成本	131,848,809.60	245,464,538.01
利息费用	141,123,511.20	270,397,939.28
已支付的福利	(137,951,407.02)	(277,765,134.83)
精算损失/(利得)	1,749,711,375.00	(217,770,868.27)
雇主缴存	(3,732,464.06)	5,226,084.91
境外福利计划汇兑差额	19,036,535.40	(327,782,664.42)
其他	16,110,984.00	26,096,122.00
期/年末余额	12,640,360,829.69	10,720,978,074.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 长期应付职工薪酬(续)

设定受益义务(续)

设定受益义务变动和计划资产公允价值变动如下：

2016年1-6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)
期初余额	10,720,978,074.37	(4,497,117,081.86)	6,223,860,992.51
非同一控制下企业合并	3,235,411.20	-	3,235,411.20
计入当期损益			
服务成本	131,848,809.60	-	131,848,809.60
利息净额	141,123,511.20	(69,857,807.20)	71,265,704.00
计入其他综合收益			
精算利得	1,749,711,375.00	719,800.00	1,750,431,175.00
计划资产回报(计入利息净额的除外)	-	(198,734,125.00)	(198,734,125.00)
汇兑差额调整	(55,828,750.00)	-	(55,828,750.00)
已支付的福利	(137,951,407.02)	82,209,561.60	(55,741,845.42)
雇主缴存	(3,732,464.06)	(28,404,680.80)	(32,137,144.86)
其他变动	90,976,269.40	217,377,989.82	308,354,259.22
期末余额	12,640,360,829.69	(4,493,806,343.44)	8,146,554,486.25(注)

注：于2016年6月30日计划资产中在其他非流动资产中核算的金额为零。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 长期应付职工薪酬(续)

设定受益义务(续)

设定受益义务变动和计划资产公允价值变动如下：(续)

2015年

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)
年初余额	10,997,112,057.69	(4,547,670,440.92)	6,449,441,616.77
计入当期损益			
服务成本	245,464,538.01	-	245,464,538.01
利息净额	270,397,939.28	(141,106,860.74)	129,291,078.54
计入其他综合收益			
精算利得	(217,770,868.27)	-	(217,770,868.27)
计划资产回报(计入利息净额的除外)	-	97,897,056.56	97,897,056.56
汇兑差额调整	22,824,556.00	-	22,824,556.00
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)	(9,806,939.17)	(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。

39. 专项应付款

2016年1-6月

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 专项应付款(续)

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
省财政厅拨付的流动资金贷款贴息	23,000,000.00	-	-	23,000,000.00
国债专项资金-重点产业振兴和技术改造项目建设	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
	43,000,000.00	-	-	43,000,000.00

40. 预计负债

2016年1-6月

	期初金额	本期增加	本期减少	汇兑差额调整	期末余额
产品质量保证金	166,524,344.00	58,369,659.60	82,971,567.60	3,070,064.00	144,992,500.00
未决诉讼	18,759,708.80	1,146,637.60	3,737,458.00	1,236,111.60	17,405,000.00
对外提供担保	14,452,922.40	10,682,598.40	9,811,734.40	768,463.60	16,092,250.00
债务重组	19,050,612.00	-	72,572.00	757,460.00	19,735,500.00
亏损合同	4,909,878.40	-	5,021,982.40	112,104.00	-
其他	62,480,331.20	13,222,618.40	5,305,013.20	(1,707,186.40)	68,690,750.00
	286,177,796.80	83,421,514.00	106,920,327.60	4,237,016.80	266,916,000.00

2015年

	年初金额	本年增加	本年减少	汇兑差额调整	年末余额
产品质量保证金	397,271,646.00	120,026,880.00	333,769,192.00	(17,004,990.00)	166,524,344.00
未决诉讼	-	23,324,668.00	4,681,604.00	116,644.80	18,759,708.80
对外提供担保	15,358,536.00	13,885,054.00	13,898,946.00	(891,721.60)	14,452,922.40
债务重组	-	18,650,010.00	-	400,602.00	19,050,612.00
亏损合同	4,965,429.60	180,596.00	-	(236,147.20)	4,909,878.40
其他	26,653,770.00	62,604,298.00	25,943,310.00	(834,426.80)	62,480,331.20
	444,249,381.60	238,671,506.00	378,293,052.00	(18,450,038.80)	286,177,796.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 递延收益

	2016年6月30日	2015年12月31日
政府补助	1,020,613,357.78	964,214,926.16
保留风险销售业务之递延收益	269,718,500.00	280,267,495.20
售后租回再转租业务之递延收益	918,932,375.00	802,296,835.20
叉车服务对应之递延收益	234,775,750.00	209,854,730.40
其他	24,920,124.99	22,768,496.79
	2,468,960,107.77	2,279,402,483.75

于2016年06月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初金额	本期新增	本期计入营业外收入	期末余额	与资产/收益相关
与土地相关的政府补助	759,725,901.40	30,000,000.00	10,108,304.10	779,617,597.30	与资产相关
产业振兴和技改专项资金	148,573,211.85	31,710,000.00	5,580,843.74	174,702,368.11	与资产相关
专项补助资金	11,873,339.49	-	96,750.00	11,776,589.49	与资产相关
国债专项资金	11,953,216.79	-	-	11,953,216.79	与资产相关
项目人才团队岗位津贴等	29,473,900.00	10,525,900.00	-	39,999,800.00	与收益相关
其他	2,615,356.63	-	51,570.54	2,563,786.09	与资产相关
	964,214,926.16	72,235,900.00	15,837,468.38	1,020,613,357.78	

于2015年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初金额	本年新增	本年计入营业外收入	合并范围变动减少	年末余额	与资产/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	-	11,502,779.49	与资产相关
国债专项资金	13,945,419.59	-	1,992,202.80	-	11,953,216.79	与资产相关
项目人才团队岗位津贴等	-	29,473,900.00	-	-	29,473,900.00	与收益相关
其他	2,718,497.71	-	103,141.08	-	2,615,356.63	与资产相关
	856,318,609.33	169,784,490.00	22,879,839.87	39,008,333.30	964,214,926.16	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 股本

2016年1-6月

	期初余额		本期增(减)股数	期末余额	
	股数	比例(%)		股数	比例(%)
一. 有限售条件股份					
国有法人持股	821,265,504.00	20.54	-	821,265,504.00	20.54
其他内资持股	113,664,000.00	2.84	(67,285,989.00)	46,378,011.00	1.16
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-
境内自然人持股	113,664,000.00	2.84	(67,285,989.00)	46,378,011.00	1.16
	934,929,504.00	23.38	(67,285,989.00)	867,643,515.00	21.70
二. 无限售条件股份					
人民币普通股	2,092,169,774.00	52.32	67,285,989.00	2,159,455,763.00	54.00
境内上市的外资股	-	-	-	-	-
境外上市的外资股	971,520,000.00	24.30	-	971,520,000.00	24.30
	3,063,689,774.00	76.62	67,285,989.00	3,130,975,763.00	78.30
三. 股份总数	3,998,619,278.00	100.00	-	3,998,619,278.00	100.00

2015年

	年初余额		本年增(减)股数			年末余额	
	股数	比例(%)	盈余公积转增资本	其他	小计	股数	比例(%)
一. 有限售条件股份							
国有法人持股	410,632,752.00	20.54	410,632,752.00	-	410,632,752.00	821,265,504.00	20.54
其他内资持股	56,832,000.00	2.84	56,832,000.00	-	56,832,000.00	113,664,000.00	2.84
其中： 境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	56,832,000.00	2.84	56,832,000.00	-	56,832,000.00	113,664,000.00	2.84
	467,464,752.00	23.38	467,464,752.00	-	467,464,752.00	934,929,504.00	23.38
二. 无限售条件股份							
人民币普通股	1,046,084,887.00	52.32	1,046,084,887.00	-	1,046,084,887.00	2,092,169,774.00	52.32
境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外资股	485,760,000.00	24.30	485,760,000.00	-	485,760,000.00	971,520,000.00	24.30
	1,531,844,887.00	76.62	1,531,844,887.00	-	1,531,844,887.00	3,063,689,774.00	76.62
三. 股份总数	1,999,309,639.00	100.00	1,999,309,639.00	-	1,999,309,639.00	3,998,619,278.00	100.00

43. 资本公积

2016年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	27,883,109.16	18,495,008.01	-	46,378,117.17

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本公积	1,288,252,938.51	26,859,413.20	(1,287,229,242.55)	27,883,109.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 资本公积(续)

截至2016年6月30日，本公司收购子公司潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司和山东欧润油品有限公司少数股东股权增加资本公积股本溢价人民币17,551,777.12元；权益结算的股份支付引起的资本公积其他的增加，参见附注十一、股份支付。

2015年，本公司收购子公司山东欧润油品有限公司少数股东股权增加资本公积股本溢价人民币25,320,076.07元；权益结算的股份支付引起的资本公积其他的增加，参见附注十一、股份支付。2015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。

44. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累计余额：

	2015年1月1日	增减变动	2015年12月31日	增减变动	2016年6月30日
重新计量设定收益计划					
净负债或净资产变动	(399,400,214.14)	23,664,201.02	(375,736,013.12)	(525,481,120.55)	(901,217,133.67)
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)	5,240,567.93	(164,648,572.83)	(28,209.38)	(164,676,782.21)
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	26,376,302.58	7,779,405.56	34,155,708.14	(1,891,425.81)	32,264,282.33
可供出售金融资产公允价值变动	56,400,000.00	2,800,000.00	59,200,000.00	(32,400,000.00)	26,800,000.00
现金流量套期的有效部分	(6,420,300.47)	13,089,207.22	6,668,906.75	8,349,975.00	15,018,881.75
外币财务报表折算差额	12,563,549.71	(158,998,330.14)	(146,434,780.43)	(19,734,419.17)	(166,169,199.60)
相关的所得税影响	91,883,900.39	(7,597,822.68)	84,286,077.71	113,638,870.55	197,924,948.26
	(388,485,902.69)	(114,022,771.09)	(502,508,673.78)	(457,546,329.36)	(960,055,003.14)

利润表中其他综合收益当期发生额：

2016年1-6月

	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	归属母公司	归属少数股东权益
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划净负债					
或净资产的变动	(1,495,868,300.00)	-	(429,748,625.00)	(408,163,272.19)	(657,956,402.81)
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	(73,750.00)	-	-	(28,209.38)	(45,540.62)
以后将重分类进损益的其他综合收益					
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	5,051,875.00	-	-	(1,891,425.81)	6,943,300.81
可供出售金融资产公允价值变动	(32,400,000.00)	-	(4,860,000.00)	(27,540,000.00)	-
现金流量套期的有效部分	50,371,250.00	28,541,250.00	22,324,125.00	(189,002.81)	(305,122.19)
外币报表折算差额	(34,861,437.51)	-	-	(19,734,419.17)	(15,127,018.34)
	(1,507,780,362.51)	28,541,250.00	(412,284,500.00)	(457,546,329.36)	(666,490,783.15)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 其他综合收益(续)

2015年1-6月

	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	归属母公司	归属少数股东权益
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	200,862,208.84	-	30,807,088.10	70,669,720.12	99,385,400.62
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	-	-	-	-	-
以后将重分类进损益的其他综合收益					
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	(87,328.44)	-	-	(87,328.44)	-
可供出售金融资产公允价值变动	102,800,000.00	-	15,420,000.00	87,380,000.00	-
现金流量套期的有效部分	(77,111,964.78)	(32,162,927.55)	(3,653,150.32)	(15,796,243.61)	(25,499,643.30)
外币报表折算差额	(158,866,115.80)	-	-	(205,029,277.02)	46,163,161.22
	67,596,799.82	(32,162,927.55)	42,573,937.78	(62,863,128.95)	120,048,918.54

45. 专项储备

2016年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	78,839,437.56	24,218,491.22	(11,254,408.32)	91,803,520.46

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	51,026,772.11	78,605,603.31	(50,792,937.86)	78,839,437.56

46. 盈余公积

2016年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,207,988,900.22	-	-	1,207,988,900.22

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 未分配利润

	2016年1-6月	2015年
上期/年末未分配利润	26,918,633,619.95	26,397,531,915.03
归属于母公司股东的净利润	1,051,516,016.05	1,390,576,941.23
减： 提取盈余公积	-	168,836,810.85
应付普通股现金股利	399,861,927.80	699,758,373.65
其他	-	880,051.81
期/年末未分配利润	27,570,287,708.20	26,918,633,619.95

于2016年6月7日，本公司2015年股东周年大会审议通过2015年度利润分配方案，以本公司总股本3,998,619,278股为基数，向全体股东按10股派发现金红利人民币1元(含税)，共派发现金股利人民币399,861,927.80元。截止本财务报表批准报出日，现金股利已发放完毕。

48. 营业收入及成本

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

	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,339,236,381.32	31,745,863,655.75	35,652,402,920.85	27,314,875,631.89
其他业务	947,274,827.86	879,238,268.00	802,856,947.83	714,069,152.77
	42,286,511,209.18	32,625,101,923.75	36,455,259,868.68	28,028,944,784.66

营业收入列示如下：

	2016年1-6月	2015年1-6月
主营业务收入		
销售商品及其他	32,665,539,622.84	28,019,213,155.25
叉车服务	8,673,696,758.48	7,633,189,765.60
	41,339,236,381.32	35,652,402,920.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 营业收入及成本(续)

营业收入列示如下(续)：

	2016年1-6月	2015年1-6月
其他业务收入		
销售材料	670,034,345.87	465,039,233.16
销售动力	19,115,944.79	17,780,467.40
租赁收入	42,168,902.46	77,932,128.14
其他	215,955,634.74	242,105,119.13
	947,274,827.86	802,856,947.83
	42,286,511,209.18	36,455,259,868.68

49. 营业税金及附加

	2016年1-6月	2015年1-6月
营业税	2,847,627.04	3,403,665.60
城建税	68,932,891.45	47,038,265.07
教育费附加	49,537,321.70	33,323,736.07
其他	21,499,280.79	12,286,967.15
	142,817,120.98	96,052,633.89

50. 销售费用

	2016年1-6月	2015年1-6月
员工成本	1,394,340,539.02	1,306,012,818.06
三包及产品返修费用	500,541,199.80	198,106,907.94
市场开拓费用	440,909,037.79	331,988,461.01
运费及包装费	409,996,248.58	390,723,131.26
差旅费	132,867,865.12	123,718,540.64
租赁费	106,481,310.25	99,113,219.88
固定资产折旧	107,641,545.68	102,882,076.30
办公费用	54,718,821.69	50,380,620.99
其他	330,336,399.88	267,084,920.24
	3,477,832,967.81	2,870,010,696.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 管理费用

	2016年1-6月	2015年1-6月
员工成本	1,755,367,686.59	1,630,042,799.13
固定资产折旧	506,465,941.72	479,383,978.26
外部支持费	373,131,317.78	254,741,275.87
试验费及开发费用	190,052,168.84	234,679,985.85
办公费	134,967,451.99	165,365,811.87
燃料及材料费	114,189,841.14	113,970,149.19
税金	113,095,019.61	111,985,489.99
租赁费	67,077,608.48	75,886,926.17
差旅费	52,546,808.22	50,743,093.81
修理费	23,389,291.27	39,987,756.64
运输费	13,168,381.70	11,189,510.89
车辆使用费	7,358,803.70	7,853,810.32
宣传推广费	2,069,188.86	4,670,181.39
采暖费	1,341,159.82	7,081,093.07
其他	384,291,028.77	368,966,671.29
	3,738,511,698.49	3,556,548,533.74

52. 财务费用

	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出	750,203,437.21	585,824,191.96
减： 利息收入	404,578,928.28	394,565,439.62
汇兑收益	(58,278,604.93)	(40,420,254.36)
手续费及其他	(198,092,124.51)	32,195,570.45
	89,253,779.49	183,034,068.43
利息支出：		
5年内须全部偿还银行贷款、透支及其他贷款的利息	541,646,432.74	379,741,391.54
融资租赁的利息	190,233,675.73	173,173,322.42
其他利息	18,323,328.74	32,909,478.00
	750,203,437.21	585,824,191.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 资产减值损失

	2016年1-6月	2015年1-6月
坏账损失	174,277,719.09	120,422,147.00
存货跌价损失	174,904,080.58	65,543,694.17
固定资产减值损失	48,771.99	6,637,369.07
	349,230,571.66	192,603,210.24

54. 公允价值变动损益

	2016年1-6月	2015年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(63,149,038.43)	(9,163,435.00)
其中： 远期合约	(63,149,038.43)	(9,163,435.00)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(23,076,012.83)	-
	(86,225,051.26)	(9,163,435.00)

55. 投资收益

	2016年1-6月	2015年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	68,609,558.56	66,804,707.15
处置长期股权投资产生的投资收益	6,300,164.01	18,720,561.88
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	10,961,466.93	12,308,119.74
其他	(2,894,123.99)	2,911,072.62
	82,977,065.51	100,744,461.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 营业外收入

	2016年1-6月	2015年1-6月	计入2016年1-6月非经常性损益
政府补助	81,034,921.61	28,036,290.04	81,034,921.61
非流动资产处置利得	12,753,501.42	26,139,266.14	12,753,501.42
其中：固定资产处置利得	*12,426,395.61*	*24,830,373.37*	*12,426,395.61*
无形资产处置利得	*-*	*1,252,463.67*	*-*
其他非流动资产	*327,105.81*	*56,429.10*	*327,105.81*
债务重组利得	-	3,810,536.31	-
其他负债拨备转回	9,899,820.38	6,269,414.75	9,899,820.38
其他	156,249,377.37	155,378,676.24	156,249,377.37
	259,937,620.78	219,634,183.48	259,937,620.78

计入当期损益的政府补助如下：

	2016年1-6月	2015年1-6月	与资产/收益相关
财政补贴收入	24,846,113.30	14,904,428.72	与收益相关
政府扶持金	809,800.00	2,251,200.00	与收益相关
先征后返增值税	38,008,434.09	-	与收益相关
递延收益摊销	15,837,468.38	10,202,912.92	与资产相关
其他	1,533,105.84	677,748.40	与收益相关
	81,034,921.61	28,036,290.04	

本公司收到及通过递延收益摊销政府补助计入本期损益金额共计人民币81,034,921.61元，其中：

(1) 本期本公司及子公司根据潍高财指[2016]12号、37号、40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，根据陕财办企[2016]26号取得西安市财政局拨付2016年度省外经贸发展专项资金开拓国际市场项目资金，根据市财函(2015)2486号取得西安市财政局关于拨付2015年市外向型经济发展专项资金(第二批)优秀企业奖励，丝绸之路补助资金，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27,189,019.14元;

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 营业外收入(续)

(2) 本期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38,008,434.09元；

(3) 本期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15,837,468.38元。

57. 营业外支出

	2016年1-6月	2015年1-6月	计入2016年1-6月非经常性损益
非流动资产处置损失	7,311,992.07	14,763,360.50	7,311,992.07
其中：固定资产处置损失	*7,170,500.23*	*14,760,273.08*	*7,170,500.23*
其他非流动资产处置损失	*141,491.84*	*3,087.42*	*141,491.84*
债务重组损失	1,688,090.68	444,400.00	1,688,090.68
对外捐赠	3,313,000.00	2,075,115.44	3,313,000.00
其他	29,508,903.10	79,680,545.33	29,508,903.10
	41,821,985.85	96,963,421.27	41,821,985.85

58. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2016年1-6月	2015年1-6月
耗用的材料	28,592,323,813.95	23,240,003,210.88
产成品及在产品等存货变动	(1,090,030,326.67)	(731,046,004.06)
职工薪酬	7,646,638,385.18	6,818,375,472.36
折旧费和摊销费用	2,851,282,100.78	2,581,934,793.38
租金	67,077,608.48	175,000,146.05
其他	1,774,155,008.33	2,371,236,396.11
	39,841,446,590.05	34,455,504,014.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 所得税费用

	2016年1-6月	2015年1-6月
当期所得税费用	593,462,242.72	496,543,757.39
递延所得税费用	(116,345,621.45)	(60,362,313.98)
	477,116,621.27	436,181,443.41

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

		2016年1-6月	2015年1-6月
利润总额		2,078,630,796.18	1,742,317,730.00
按法定税率计算的税项	注1	519,657,699.05	435,579,432.50
母公司及某些子公司适用不同税率的影响	注2	(82,270,054.07)	(139,498,940.77)
对以前期间当期所得税的调整		21,410,388.74	(12,123,212.98)
归属于联营企业的损益		(22,048,285.55)	(14,228,711.64)
无须纳税的收入		(82,020,123.70)	(30,383,582.60)
不可抵扣的费用		35,976,465.08	48,719,130.40
由符合条件的支出而产生的税收优惠		(26,889,450.84)	(25,149,261.49)
利用以前年度的可抵扣亏损		(16,242,008.00)	(3,020,004.24)
未确认的可抵扣亏损		105,979,951.32	162,020,156.39
未确认的可抵扣暂时性差异的影响		2,745,984.62	1,753,494.82
其他		20,816,054.62	12,512,943.02
按本集团实际税率计算的所得税费用		477,116,621.27	436,181,443.41

注1： 本公司法定税率为25%。

注2： 本集团在中国境内所得税按取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

由于本集团于年内在香港并无应税利润，故未作出香港利得税的拨备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 每股收益

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

基本每股收益的具体计算如下：

	2016年1-6月	2015年1-6月
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	1,051,516,016.05	969,149,138.37
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,998,619,278.00	3,998,619,278.00
基本每股收益(元/股)	0.26	0.24

本集团无重大稀释性潜在股。

61. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金

	2016年1-6月	2015年1-6月
政府补助	37,714,919.14	17,833,377.12
利息收入	364,884,343.79	389,805,605.19
其他	79,993,792.93	30,139,836.15
	482,593,055.86	437,778,818.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 现金流量表项目注释(续)

支付的其他与经营活动有关的现金

	2016年1-6月	2015年1-6月
市场开拓费及外部支持费	779,239,153.92	591,399,918.27
保兑仓业务现金平仓	556,383,018.27	1,414,511,518.54
三包及产品返修	441,573,309.97	171,687,283.22
运费及包装费	406,647,243.40	398,576,941.58
差旅费	185,414,673.33	174,461,634.45
办公费	178,111,324.49	215,746,432.86
其他	1,163,002,818.46	1,399,983,170.07
	3,710,371,541.84	4,366,366,898.99

收到其他与投资活动有关的现金

	2016年1-6月	2015年1-6月
与资产相关的政府补助	61,710,000.00	46,079,700.01
其他	2,132,608.75	3,782,942.59
	63,842,608.75	49,862,642.60

收到其他与筹资活动有关的现金

	2016年1-6月	2015年1-6月
保理业务	-	30,000,000.00
其他	99,191,627.95	63,268,650.92
	99,191,627.95	93,268,650.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 现金流量表项目注释(续)

支付其他与筹资活动有关的现金

	2016年1-6月	2015年1-6月
购买子公司少数股权	10,358,400.00	1,334,093,538.36
保理业务	-	30,000,000.00
借款担保及保函手续费	45,480,872.40	12,524,202.91
其他	14,090,840.23	18,740,860.66
	69,930,112.63	1,395,358,601.93

62. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	2016年1-6月	2015年1-6月
净利润	1,601,514,174.91	1,306,136,286.59
加： 资产减值损失	349,230,571.66	192,603,210.24
固定资产及投资性房地产折旧	2,214,818,781.35	1,997,898,400.07
无形资产摊销	593,118,851.55	546,339,841.60
长期待摊费用摊销	43,344,467.88	37,696,551.71
处置和报废固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(5,441,509.35)	(11,375,905.64)
财务费用	154,090,317.29	619,567,443.96
投资收益	(82,977,065.51)	(100,744,461.39)
公允价值变动损失	86,225,051.26	9,163,435.00
递延所得税资产的(增加)/减少	(10,607,887.12)	178,559,290.50
递延所得税负债的增加/(减少)	63,489,057.35	(413,558,816.21)
存货的增加	(1,477,436,169.48)	(605,502,311.56)
经营性应收项目的(增加)/减少	(6,885,221,407.69)	2,379,145,771.04
经营性应付项目的增加/(减少)	5,323,795,009.79	(4,599,946,338.41)
其他	42,312,637.21	(23,026,229.78)
专项储备的增加	13,349,388.62	14,802,778.58
经营活动产生的现金流量净额	2,023,604,269.72	1,527,758,946.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

62. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2016年1-6月	2015年1-6月
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让购买长期资产	1,542,662,527.04	1,148,643,955.45

	2016年6月30日	2015年12月31日
现金及现金等价物净变动：		
现金的期/年末余额	22,121,213,395.15	21,014,266,005.49
减： 现金的期/年初余额	21,014,266,005.49	20,474,618,118.42
加： 现金等价物的期/年末余额	-	-
减： 现金等价物的期/年初余额	-	20,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	1,106,947,389.66	519,647,887.07

(2) 取得或处置主要子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2016年1-6月	2015年1-6月
取得子公司及其他营业单位的价格	210,589,429.60	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	210,589,429.60	-
减： 取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	12,337,240.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	198,252,189.60	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

62. 现金流量表补充资料(续)

(2) 取得或处置主要子公司及其他营业单位信息(续)

处置主要子公司及其他营业单位信息

	2016年1-6月	2015年1-6月
处置子公司及其他营业单位的价格	-	49,893,098.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	49,893,098.00
减： 处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	37,959,549.54	2,499,038.39
处置子公司及其他营业单位(支付)/收到的现金净额	(37,959,549.54)	47,394,059.61

(3) 现金及现金等价物

	2016年6月30日	2015年12月31日
现金	22,121,213,395.15	21,014,266,005.49
其中： 库存现金	23,031,543.60	4,973,160.10
可随时用于支付的银行存款	21,648,076,061.70	20,293,084,804.26
可随时用于支付的其他货币资金	450,105,789.85	716,208,041.13
期/年末现金及现金等价物余额	22,121,213,395.15	21,014,266,005.49

	2016年6月30日	2015年12月31日
期/年末货币资金余额	25,554,740,578.75	24,601,345,959.52
期/年末现金等价物余额	-	-
减： 使用受到限制的货币资金余额	3,433,527,183.60	3,587,079,954.03
期/年末现金及现金等价物余额	22,121,213,395.15	21,014,266,005.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本期重要非同一控制下企业合并有：2016年2月8日，本公司之子公司KION GROUP AG签订协议收购美国Retrotech Inc.。Retrotech Inc. 系一家集成自动化仓库与配送方案综合系统的公司。于2016年3月1日，KION GROUP AG完成对Retrotech Inc. 100%的股权收购，收购对价约为欧元25百万，折合人民币约为17,780万元。购买日确定为2016年3月1日。

Retrotech Inc.的可辨认资产和负债于购买日的暂定公允价值和账面价值如下：

	2016年3月1日 暂定公允价值	2016年3月1日 账面价值
货币资金	12,440,561.70	12,440,561.70
应收账款	62,751,133.20	64,417,470.60
无形资产	109,864,330.80	1,381,493.40
其他资产	21,106,940.40	20,288,013.90
应付账款	(53,422,492.20)	(53,422,492.20)
金融负债	(68,369,681.10)	(68,369,681.10)
其他金融负债	(35,498,683.50)	(34,416,276.30)
其他负债	(44,072,487.90)	(6,102,782.70)
	4,799,621.40	(63,783,692.70)
少数股东权益	-	-
享有净资产	4,799,621.40	(63,783,692.70)
购买产生的商誉	173,000,003.40	
合并对价	177,799,624.80[注]	

注： 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2016年3月1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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

六、 合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

Retrotech Inc.自购买日起至本期末的经营成果和现金流量列示如下：

	购买日 至6月30日期间
营业收入	64,330,828.00
净利润	18,486,710.00
现金流量净额	6,627,449.00

2. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计持股比例	本集团合计享有的表决权比例	不再成为子公司原因
重庆陕汽嘉川汽车有限公司	重庆	汽车销售	100%	100%	注

注： 本集团之子公司重庆陕汽嘉川汽车有限公司于2016年5月19日经重庆市工商行政管理局江津区分局核准完成注销，注销日为2016年5月19日。故自2016年5月19日起，本集团不再将重庆陕汽嘉川汽车有限公司纳入合并范围。重庆陕汽嘉川汽车有限公司于注销日的账面净资产为人民币37,959,549.54元。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司重要子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
(1) 潍柴动力(潍坊) 铸锻有限公司	山东	山东	制造业	460,150,000.00	100.00	-
(2) 潍柴动力(上海) 科技发展有限公司	上海	上海	制造业	340,000,000.00	100.00	-
(3) 潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	江苏	江苏	制造业	400,000,000.00	-	85.00
(4) 潍柴动力(重庆) 西部发展有限公司	重庆	重庆	制造业	240,000,000.00	100.00	-
(5) 潍柴动力(北京)国际资源投资有限公司	北京	北京	项目投资	300,000,000.00	100.00	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司重要子公司的情况如下(续)：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
(6) 潍柴动力(卢森堡)控股有限公司	卢森堡	卢森堡	项目投资	欧元100,000.00	-	100.00
(7) 潍柴动力(香港)国际发展有限公司	香港	香港	服务业	美元336,242,497.00	100.00	-
(8) 山东重工印度有限责任公司	印度	印度	制造业	卢比823,889,270.00	-	97.68
非同一控制下企业合并取得的子公司						
(9) 山东华动铸造有限公司	山东	山东	制造业	450,150,000.00	-	100.00
(10) 陕西重型汽车有限公司	陕西	陕西	制造业	3,706,330,000.00	51.00	-
(11) 陕西汉德车桥有限公司	陕西	陕西	制造业	320,000,000.00	3.06	94.00
(12) 陕西金鼎铸造有限公司	陕西	陕西	制造业	435,360,000.00	-	100.00
(13) 陕西法士特齿轮有限责任公司	陕西	陕西	制造业	256,790,000.00	51.00	-
(14) 株洲齿轮有限责任公司	湖南	湖南	制造业	531,314,951.00	87.91	-
(15) 株洲湘火炬火花塞有限责任公司	湖南	湖南	制造业	282,480,000.00	100.00	-
(16) 潍柴(重庆)汽车有限公司(注1)	重庆	重庆	制造业	1,695,410,000.00	82.48	17.52
(17) 法国博杜安动力国际有限公司	法国	法国	制造业	欧元33,311,180.00	-	100.00
(18) KION GROUP AG	德国	德国	制造业	欧元98,900,000.00	-	38.25

注1： 于2016年6月29日，本公司对潍柴(重庆)汽车有限公司追加投资4亿元人民币。潍柴(重庆)汽车有限公司已于2016年6月29日完成工商变更。

主要子公司实收资本2016年1-6月发生变化的详情如下：

	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
潍柴(重庆)汽车有限公司	1,295,410,000.00	400,000,000.00	-	1,695,410,000.00

主要子公司实收资本2015年发生变化的详情如下：

	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
KION GROUP AG(欧元)	98,736,000.00	74,000.00	70,000.00	98,740,000.00

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2016年1-6月

	少数股东持股比例	归属少数股东损益	向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益
陕西重型汽车有限公司	49.00%	13,570,573.13	-	2,777,636,866.79
陕西法士特齿轮有限责任公司	49.00%	68,635,933.28	-	3,742,936,756.35
KION GROUP AG	61.75%	467,009,474.10	352,999,193.66	2,620,768,037.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

2015年1-6月

	少数股东持股比例	归属少数股东损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
陕西重型汽车有限公司	49.00%	(8,671,561.47)	-	2,599,113,653.12
陕西法士特齿轮有限责任公司	49.00%	30,895,843.61	-	3,735,280,714.93
KION GROUP AG	61.75%	300,177,207.23	225,059,398.69	2,499,736,341.02

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	KION GROUP AG	陕西重型汽车有限公司	陕西法士特齿轮有限责任公司
2016年1-6月			
流动资产	13,446,018,875.00	15,599,542,435.19	7,696,253,455.42
非流动资产	29,815,962,636.46	5,142,967,888.50	2,885,562,675.85
资产合计	43,261,981,511.46	20,742,510,323.69	10,581,816,131.27
流动负债	15,607,306,875.00	14,036,200,260.38	3,034,216,632.45
非流动负债	23,145,663,161.87	1,236,007,194.60	61,360,000.00
负债合计	38,752,970,036.87	15,272,207,454.98	3,095,576,632.45
营业收入	18,671,556,750.93	10,900,579,789.80	3,619,505,717.45
净利润	749,058,754.99	70,051,147.86	135,528,544.31
综合(亏损)/收益总额	(371,414,331.89)	70,064,142.16	140,784,319.80
经营活动产生的现金流量净额	1,389,848,143.60	1,086,069,550.33	451,796,595.82
2015年12月31日			
流动资产	11,564,473,575.20	14,239,604,577.08	7,003,684,896.10
非流动资产	28,313,660,899.34	5,063,221,440.61	2,982,434,825.14
资产合计	39,878,134,474.54	19,302,826,017.69	9,986,119,721.24
流动负债	12,285,338,800.00	13,223,632,907.51	2,612,556,360.52
非流动负债	22,174,904,890.91	648,550,138.30	31,650,000.00
负债合计	34,460,243,690.91	13,872,183,045.81	2,644,206,360.52
2015年1-6月			
营业收入	16,782,378,217.60	8,151,372,098.53	3,245,618,011.36
净利润	478,264,589.87	12,597,961.52	62,126,937.95
综合收益总额	929,831,750.87	12,598,880.80	59,075,794.67
经营活动产生的现金流量净额	1,183,895,054.60	253,832,502.85	609,283,598.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

本公司重要合营企业和联营企业的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	会计处理
合营企业							
(1) 西安双特智能传动有限公司(注)	陕西	陕西	制造业	500,000,000.00	-	51.000	权益法
联营企业							
(1) 山重融资租赁有限公司	北京	北京	融资租赁	920,000,000.00	19.565	19.565	权益法
(2) 山东重工集团财务有限公司	山东	山东	财务公司	1,000,000,000.00	20.000	-	权益法

注： 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”)，持股比例分别为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。

本集团持有持有西安双特智能传动有限公司(“双特传动”)51%股权，双特传动主要生产自动变速箱，为本集团重要的合营企业，本集团对该合营企业采用权益法核算。

下表列示了西安双特智能传动有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产	238,380,361.48	231,885,512.75
其中：现金和现金等价物	13,872,990.08	13,462,605.12
非流动资产	300,646,828.20	306,689,077.66
资产合计	539,027,189.68	538,574,590.41
流动负债	250,328,360.96	228,683,168.45
负债合计	250,328,360.96	228,683,168.45
归属于母公司的股东权益	288,698,828.72	309,891,421.96
按持股比例享有的净资产份额	147,236,402.65	158,044,625.20
投资的账面价值	143,727,760.32	158,050,798.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

下表列示了西安双特智能传动有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额(续)：

	2016年1-6月	2015年1-6月
营业收入	38,129,629.83	28,539,390.94
财务费用—利息收入	93,532.88	218,110.30
财务费用—利息费用	(2,383,561.11)	(2,217,975.87)
所得税费用	-	-
净利润	(28,084,389.48)	(31,091,381.96)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(28,084,389.48)	(31,091,381.96)

本集团持有山东重工集团财务有限公司(“山东重工财务公司”)20%股权，山东重工财务公司为本集团提供存款、信贷、结算及其他金融服务，是本集团重要的联营企业，本集团对该联营企业采用权益法核算。

下表列示了山东重工财务公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产	9,928,557,685.91	13,655,440,758.54
非流动资产	6,157,507,082.31	2,642,503,117.94
资产合计	16,086,064,768.22	16,297,943,876.48
流动负债	14,825,249,234.18	15,110,832,277.66
负债合计	14,825,249,234.18	15,110,832,277.66
归属于母公司的股东权益	1,260,815,534.04	1,187,111,598.82
按持股比例享有的净资产份额	252,163,106.81	237,422,319.76
投资的账面价值	252,209,651.91	237,468,864.87

	2016年1-6月	2015年1-6月
营业收入	154,023,897.62	116,710,681.81
所得税费用	(24,567,978.41)	(18,974,372.43)
净利润	73,703,935.22	56,923,117.26
其他综合收益	-	-
综合收益总额	73,703,935.22	56,923,117.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

本集团持有山重融资租赁有限公司(“山重融资租赁”)39.13%股权，山重融资租赁为本集团及本集团的经销商提供融资租赁业务服务，是本集团重要的联营企业，本集团对该联营企业采用权益法核算。

下表列示了山重融资租赁有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产	3,391,349,163.72	3,106,216,477.84
非流动资产	1,135,219,709.80	1,239,438,238.23
资产合计	4,526,568,873.52	4,345,654,716.07
流动负债	2,537,270,001.75	2,689,819,257.60
非流动负债	968,155,617.91	656,064,319.26
负债合计	3,505,425,619.66	3,345,883,576.86
归属于母公司的股东权益	1,021,143,253.86	999,771,139.21
按持股比例享有的净资产份额	399,573,355.24	391,210,446.77
投资的账面价值	398,513,299.01	391,030,428.38

	2016年1-6月	2015年1-6月
营业收入	110,833,610.16	171,064,360.60
财务费用—利息收入	2,259,732.85	1,839,675.01
财务费用—利息费用	(46,118,425.18)	(62,850,935.23)
所得税费用	(7,097,475.40)	(8,084,132.68)
净利润	21,344,952.37	22,314,023.51
其他综合收益	-	-
综合收益总额	21,344,952.37	22,314,023.51

下表列示了对本集团单项不重要的联营企业的合计财务信息：

	2016年6月30日	2015年12月31日
联营企业		
投资账面价值合计	691,714,696.21	660,600,073.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

下列各项按持股比例计算的合计数：

	2016年1-6月	2015年1-6月
净利润	68,609,558.56	88,879,902.82
其他综合收益/(亏损)	15,331,279.38	(72,011,395.61)
综合收益总额	83,940,837.94	16,868,507.21

八、 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2016年6月30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10,000,000.00元(2015年12月31日：人民币6,893,000.00元)。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2016年6月30日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币10,000,000.00元(2015年12月31日：人民币6,893,000.00元)。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2016年6月30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3,650,664,800.61元(2015年12月31日：人民币2,818,049,462.43元)；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2,706,634.94元(2015年12月31日：人民币44,487,805.36元)。于2016年6月30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”)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

八、 金融资产转移 (续)

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产(续)

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。

2016年1-6月，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期和累计确认的收益或费用。背书和贴现在本期大致均衡发生。

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2016年1-6月

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	103,611,375.00	-	103,611,375.00
可供出售金融资产				
可供出售的上市权益工具	226,648,375.00	-	-	226,648,375.00
	226,648,375.00	103,611,375.00	-	330,259,750.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	236,466,063.57	-	236,466,063.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

九、 公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

2015年

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	合计
持续的公允价值计量				
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
可供出售金融资产				
上市可供出售权益工具	258,826,493.60	-	-	258,826,493.60
	258,826,493.60	37,867,082.40	-	296,693,576.00
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

3. 以公允价值披露的资产和负债

2016年6月30日

	公允价值披露使用的输入值			
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	合计
长期应收款	-	3,610,678,450.13	-	3,610,678,450.13
长期借款	-	11,957,144,411.64	-	11,957,144,411.64
应付债券	2,750,207,777.40	-	-	2,750,207,777.40
长期应付款	-	7,232,063,375.00	-	7,232,063,375.00

2015年12月31日

	公允价值披露使用的输入值			
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	合计
长期应收款	-	3,382,225,078.40	-	3,382,225,078.40
长期借款	-	7,540,256,933.90	-	7,540,256,933.90
应付债券	5,944,180,335.98	-	-	5,944,180,335.98
长期应付款	-	6,644,874,751.20	-	6,644,874,751.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

九、 公允价值的披露(续)

3. 公允价值估值

金融资产/金融负债公允价值

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/金融负债包括下属子公司的远期合同。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。2016年6月30日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

长期应收款/长期应付款的公允价值以净租赁收款额/净租赁付款额的现值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他融资租赁的市场收益率作为折现率确定。

应付债券，以市场报价确定公允价值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

九、 公允价值的披露(续)

4. 公允价值层次转换

于2016年1-6月，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层级的情况。

十、 关联方关系及其交易

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

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
潍柴控股集团有限公司	山东省潍坊市	对外投资经济担保投资咨询规划组织/协调管理集团所属企业生产经营活动	人民币1,200,000,000.00	16.83	16.83

本公司的最终控制人为山东重工集团有限公司。

2. 子公司

子公司信息详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 与本集团发生重大交易的其他关联方情况

	关联方关系	简称
山东重工集团有限公司	最终控制人	山东重工
潍柴控股集团有限公司	母公司	潍柴控股
潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司	同一母公司控制	潍柴中型
山东潍柴进出口有限公司	同一母公司控制	潍柴进出口
潍柴重机股份有限公司	同一母公司控制	潍柴重机
扬州亚星客车股份有限公司	同一母公司控制	扬州亚星
扬州盛达特种车有限公司	同一母公司控制	盛达特种车
潍柴电力设备有限公司	同一母公司控制	潍柴电力
重庆潍柴发动机有限公司	同一母公司控制	重庆潍柴
山推楚天工程机械有限公司	同一最终控制人	山推楚天
山推工程机械股份有限公司	同一最终控制人	山推工程
山东山推机械有限公司	同一最终控制人	山东山推
山东重工集团财务有限公司	同一最终控制人	山东重工财务公司
山重融资租赁有限公司	同一最终控制人	山重融资租赁
山重建机有限公司	同一最终控制人	山重建机
北汽福田汽车股份有限公司	同一关键管理人员	北汽福田
陕西汽车控股集团有限公司	子公司重要股东之联系人	陕汽控股
陕汽实业有限公司	子公司重要股东之联系人	陕汽实业
陕西汽车集团有限责任公司	子公司重要股东	陕汽集团
陕西法士特汽车传动集团有限公司	子公司重要股东	陕法传动
陕西华臻车辆部件有限公司	子公司重要股东之联系人	华臻部件
陕西华臻工贸服务有限公司	子公司重要股东之联系人	华臻服务
陕西通力专用汽车有限责任公司	子公司重要股东之联系人	通力专用
陕西蓝通传动轴有限公司	子公司重要股东之联系人	蓝通传动轴
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	子公司重要股东之联系人	宝鸡车辆
西安兰德新能源汽车技术开发有限公司	子公司重要股东之联系人	兰德新能源
陕西万方汽车零部件有限公司	子公司重要股东之联系人	陕西万方
陕西万方天运汽车电器有限公司	子公司重要股东之联系人	万方天运
陕西方圆汽车标准件有限公司	子公司重要股东之联系人	方圆汽车
陕西同创华亨汽车散热有限责任公司	子公司重要股东之联系人	同创华亨
陕西汽车集团旬阳宝通专用车有限公司	子公司重要股东之联系人	旬阳宝通
陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	子公司重要股东之联系人	长沙环通
陕西汽车集团延安专用车有限公司	子公司重要股东之联系人	延安专用车
陕西东铭车辆系统股份有限公司	子公司重要股东之联系人	东铭车辆
陕西中富物联科技服务有限公司	子公司重要股东之联系人	陕西中富

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 与本集团发生重大交易的其他关联方情况(续)

	关联方关系	简称
陕西陕汽车城酒店有限公司	子公司重要股东之联系人	陕汽车城
上海远行供应链管理有限公司	子公司重要股东之联系人	远行供应链
陕西中交天健车联网信息技术有限公司	子公司重要股东之联系人	中交天健
陕西德银物流服务有限公司	子公司重要股东之联系人	德银物流
德银融资租赁有限公司	子公司重要股东之联系人	德银租赁
陕西东风车桥传动系统股份有限公司	子公司重要股东之联系人	东风车桥
陕西汽车集团温州云顶汽车有限公司	子公司重要股东之联系人	温州云顶
陕西德仕汽车部件（集团）有限责任公司	子公司重要股东之联系人	陕西德仕
株洲齿轮股份有限公司	与子公司为同一关键管理人员	株齿股份
株洲汽车齿轮厂	与子公司为同一关键管理人员	株齿厂
陕西通汇汽车物流有限公司	子公司之联营企业	通汇汽车
西安双特智能传动有限公司	子公司之合营企业	双特传动
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	子公司之联营企业	中集重卡
西安康明斯发动机有限公司	子公司之联营企业	西安康明斯
保定陕汽天马汽车有限公司	子公司之联营企业	陕汽天马
陕西欧舒特汽车股份有限公司	子公司之联营企业	欧舒特
陕汽乌海专用汽车有限公司(注)	子公司之联营企业	陕汽乌海
潍柴西港新能源动力有限公司	母公司之联营企业	西港新能源

注： 2015年12月1日经过协商终止股权委托协议，本公司之子公司陕西重型汽车有限公司(以下简称“陕西重汽”)不再拥有对陕汽乌海的表决权，陕西重汽对陕汽乌海的股权投资改为权益法核算，不再纳入合并范围。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品

	2016年	2015年
陕法传动	1,161,653,857.08	975,420,473.41
陕西万方	326,244,520.81	232,297,273.56
潍柴中型	269,298,477.86	220,810,972.19
西港新能源	263,238,866.14	515,359,315.17
宝鸡车辆	224,049,056.99	418,177,287.63
潍柴进出口	175,945,171.38	199,189,544.41
陕汽乌海	167,527,419.35	-
万方天运	161,442,495.02	97,900,309.38
华臻部件	146,506,367.24	36,424,010.38
通力专用	122,549,756.11	238,041,821.53
西安康明斯	121,812,867.18	113,537,791.09
潍柴重机	120,513,798.25	80,919,963.22
陕西德仕	104,458,971.05	77,723,382.70
蓝通传动轴	54,435,651.08	37,938,179.59
中交天健	38,694,764.19	27,976,737.77
中集重卡	31,620,031.53	36,824,034.02
同创华亨	28,394,185.97	20,594,191.08
方圆汽车	24,640,943.62	25,435,625.51
东铭车辆	22,509,212.47	17,042,545.85
双特传动	19,592,647.23	35,930,085.13
其他	395,358,767.28	177,315,862.76
	3,980,487,827.83	3,584,859,406.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品

	2016年	2015年
陕法传动	669,954,412.44	580,910,137.21
北汽福田	301,459,177.54	307,175,003.30
潍柴进出口	194,020,552.30	183,970,717.81
潍柴中型	135,612,554.56	88,500,864.07
西港新能源	123,981,344.79	254,721,970.27
潍柴电力	118,050,886.59	99,349,289.89
陕汽乌海	108,759,200.94	-
扬州亚星	95,525,022.34	84,373,978.43
通力专用	77,588,252.13	14,237,167.44
陕西万方	69,087,969.53	105,332,938.67
宝鸡车辆	60,369,297.22	65,887,417.10
华臻部件	50,361,876.14	25,958,357.80
山推工程	41,922,209.22	36,956,878.20
陕西中富	31,132,114.48	10,422,382.04
潍柴重机	29,977,789.63	55,895,298.88
其他	927,714,949.96	662,320,520.00
	3,035,517,609.81	2,576,012,921.11

自关联方接受劳务

		2016年	2015年
潍柴控股		145,609,913.44	159,409,975.98
通汇汽车	注1	50,240,627.70	46,371,323.19
陕汽实业		32,930,618.01	30,741,402.31
其他		136,366,611.01	36,032,703.43
		365,147,770.16	272,555,404.91

向关联方提供劳务

	2016年1-6月	2015年1-6月
其他	36,985,023.47	20,222,627.64
	36,985,023.47	20,222,627.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

注1： 于2016年1-6月，通汇汽车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。本年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40,605,029.55元(2015年1-6月：人民币46,371,323.19元)，代理采购的货物金额为人民币731,021,601.46元(2015年1-6月：人民币771,992,473.69元)。

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

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2016年1-6月租赁收入	2015年1-6月租赁收入
双特传动	房屋设备	8,111,621.70	8,111,621.70
西港新能源	房屋	4,032,118.82	6,213,530.22
通汇汽车	房屋设备	3,337,493.75	5,023,418.67
山重融资租赁	房屋	3,014,353.04	2,987,853.04
西安康明斯	房屋设备土地	2,743,334.56	4,137,681.84
潍柴电力	房屋	2,400,902.71	2,250,000.00
潍柴进出口	房屋	1,701,103.92	1,627,052.64
华臻部件	房屋设备	1,022,708.76	1,735,314.80
陕西万方	房屋	156,142.40	58,620.00
陕汽车城	酒店房屋	122,220.00	221,454.00
陕汽实业	房屋	120,183.00	161,530.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁(续)

作为承租人

	租赁资产种类	2016年1-6月租赁费	2015年1-6月租赁费
陕汽实业	房屋	9,310,867.32	9,402,948.84
陕法传动	房屋	6,250,554.31	6,344,062.69
潍柴控股	房屋	3,183,187.58	6,577,567.73
株齿股份	房屋	3,029,500.00	3,335,400.00
重庆潍柴	房屋	1,999,998.00	1,999,998.00
陕汽集团	房屋	1,306,087.32	1,427,428.82

本期，本集团与关联方租赁业务价格参考市场价格决定。

(3) 关联方资产转让

	交易内容	2016年	2015年
潍柴控股	购买固定资产	174,040.16	48,326.02
潍柴控股	出售固定资产	36,244.80	112,890.41
潍柴重机	购买固定资产	2,687.85	-
潍柴重机	出售固定资产	209,689.48	1,405.99
潍柴中型	出售固定资产	27,202.80	-
陕法传动	出售固定资产	-	268,887.01
重庆潍柴	购买固定资产	47,578.19	-
潍柴电力	出售固定资产	5,623.94	-

本期，本集团向关联方采购和销售固定资产价格参考市场价格决定。

除与联营公司进行之交易外，所有上述关联方商品和劳务交易、关联方租赁及关联方资产转让同时构成《香港上市规则》第14A章中定义的关连交易或持续关连交易。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 其他关联方交易

(a) 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。2016年1-6月通过该种业务模式销售的车辆金额为人民币1,289,164,100.00元(2015年1-6月：人民币676,803,500.00元)。

(b) 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，2016年1-6月通过该种业务模式销售的车辆金额为人民币280,723,760.68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连带保证责任，截至2016年6月30日相关连带责任保证风险敞口为人民币728,490,000.00元(2015年12月31日：人民币728,010,000.00元)，具体情况参见附注十二、3。

(c) 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：

	2016年1-6月	2015年1-6月
存放银行存款	35,676,678,959.48	39,534,575,451.23
利息收入	58,888,241.54	104,485,351.64
利息支出	9,926,615.52	5,209,019.16
取得短期借款	190,000,000.00	190,000,000.00
取得长期借款	200,000,000.00	-
开具银行承兑汇票	874,978,467.61	883,769,074.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 其他关联方交易(续)

(c) 本集团与山东重工财务公司的各项往来余额如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
存放关联方的货币资金	12,105,631,102.31	12,634,249,570.97
应收利息	92,809,113.75	51,793,725.00
短期借款	160,000,000.00	120,000,000.00
长期借款	320,807,751.45	120,807,751.45
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	874,176,367.61	656,349,921.56

6. 关联方应收应付款项余额

	2016年6月30日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
潍柴电力	139,736,581.73	(7,004,738.11)	37,385,429.48	(1,869,271.47)
扬州亚星	112,347,597.47	(5,068,088.27)	32,360,380.91	(1,609,883.47)
北汽福田	103,879,340.02	(4,903,317.68)	52,398,951.88	(2,710,424.98)
潍柴进出口	98,312,939.23	(3,920,205.47)	19,394,826.38	(917,168.91)
潍柴重机	80,275,369.57	(4,721,671.14)	92,844,247.27	(6,728,851.84)
长沙环通	71,246,913.98	(22,180,887.63)	71,246,913.98	(14,770,406.04)
双特传动	64,658,509.24	(5,572,712.31)	51,967,576.89	(2,598,378.84)
欧舒特	41,050,096.79	(30,398,691.26)	40,881,105.39	(27,384,919.49)
盛达特种车	32,699,581.69	(1,634,979.08)	38,788,181.68	(1,939,409.08)
西港新能源	31,227,361.89	(1,546,767.25)	75,498,168.59	(3,034,017.26)
潍柴中型	26,996,191.88	(799,000.42)	9,723,545.17	(455,237.26)
延安专用车	24,747,584.00	(1,237,379.20)	25,332,584.00	(1,266,629.20)
远行供应链	24,602,370.00	(1,330,612.25)	52,382,380.00	(7,372,807.00)
其他	327,049,649.40	(2,378,617.59)	340,156,829.32	(8,057,364.40)
	1,178,830,086.89	(92,697,667.66)	940,361,120.94	(80,714,769.24)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2016年6月30日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
陕法传动	94,414,343.46	-	-	-
陕汽集团	17,074,200.43	-	-	
陕汽天马	13,778,740.01	(10,872,216.01)	13,778,740.01	(10,872,216.01)
潍柴重机	2,250,285.79	-	-	-
株齿厂	-	-	11,729,070.78	-
株齿股份	-	-	9,730,399.70	-
其他	114,016,037.79	-	84,484,528.98	(94,921.17)
	241,533,607.48	(10,872,216.01)	119,722,739.47	(10,967,137.18)

	2016年6月30日	2015年12月31日
应收票据(银行承兑汇票)		
德银租赁	1,803,867,600.00	1,101,850,000.00
扬州亚星	191,201,663.36	214,260,430.29
潍柴重机	170,678,277.51	152,000,000.00
山推工程	77,135,000.00	12,728,564.00
潍柴进出口	64,176,189.60	53,000,000.00
宝鸡车辆	32,000,000.00	32,000,000.00
盛达特种车	26,153,400.00	32,153,400.00
北汽福田	-	22,280,000.00
其他	2,660,000.00	26,858,683.56
	2,367,872,130.47	1,647,131,077.85
预付款项		
潍柴进出口	63,747,935.85	-
德银物流	-	33,341,774.27
其他	31,796,464.47	35,280,091.10
	95,544,400.32	68,621,865.37
应收股利		
欧舒特	3,040,000.00	3,040,000.00
通汇汽车	-	3,440,000.00
	3,040,000.00	6,480,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2016年6月30日	2015年12月31日
应付账款		
陕法传动	475,837,683.52	359,348,397.64
通汇汽车	442,096,814.88	543,027,580.74
陕西万方	298,318,005.86	104,896,021.22
宝鸡车辆	227,398,518.65	16,731,838.32
潍柴进出口	126,657,398.59	139,429,864.04
华臻部件	93,160,216.68	13,945,813.42
通力专用	77,079,045.76	162,781,843.66
西安康明斯	74,862,177.51	39,103,656.61
陕西德仕	72,676,991.14	73,739,781.73
万方天运	48,799,035.76	-
蓝通传动轴	36,856,990.47	28,014,092.40
中交天健	34,980,422.75	16,145,661.91
中集重卡	30,235,696.22	26,321,527.10
同创华亨	27,503,197.17	12,700,446.51
潍柴控股	25,282,426.89	439,824.96
潍柴中型	24,939,275.63	1,746,810.21
双特传动	23,408,953.57	623,454.33
方圆汽车	20,550,392.90	9,949,774.00
其他	135,470,015.37	114,381,092.89
	2,296,113,259.32	1,663,327,481.69
应付票据(银行承兑汇票)		
通汇汽车	375,100,000.00	494,975,712.00
宝鸡车辆	140,900,000.00	-
陕西万方	50,356,876.68	80,800,000.00
陕西德仕	35,250,000.00	17,700,000.00
西安康明斯	20,000,000.00	39,500,000.00
西港新能源	-	186,257,619.46
蓝通传动轴	5,400,000.00	18,047,191.18
通力专用	4,610,018.32	9,252,067.88
其他	20,633,000.00	11,804,973.08
	652,249,895.00	858,337,563.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2016年6月30日	2015年12月31日
预收款项		
陕汽乌海	12,311,831.88	-
宝鸡车辆	5,037,163.00	5,037,163.00
潍柴中型	-	10,685,909.01
通力专用	632,920.00	72,196.00
温州云顶	118,574.90	118,574.90
华臻部件	1,300.00	314,500.64
潍柴进出口	-	158,682.09
其他	1,108,597.53	153,993.60
	19,210,387.31	16,541,019.24
其他应付款		
陕汽集团	52,332,280.10	60,623,678.82
陕汽实业	31,951,483.41	73,980,291.12
其他	59,694,867.10	67,324,741.70
	143,978,630.61	201,928,711.64
应付股利		
陕汽集团	-	2,940,000.00
长期应付款		
其他非重大联营企业	255,101,250.00	229,501,339.20
一年内到期非流动负债		
其他非重大联营企业	119,010,375.00	126,734,462.40

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十一、股份支付

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员工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。

截至2016年6月30日，KION GROUP AG授予52,532股有效红股(2015年12月31日：53,220股)，在2016年上半年因部分红股失效而减少688股。2016年1-6月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257,000.00，折合人民币1,995,730.00元(2015年1-6月：欧元113,000.00，折合人民币781,485.40元)。

KION经理股权激励计划

在2016年3月，KION GROUP AG对经理追溯实施了自2016年1月1日起为期三年的股权激励计划(KION高管长期激励计划)。在2016年1月1日绩效考核初期，经理被授予150,679份具有特定公允价值的虚拟股份，该虚拟股份按照每位经理被授予股份时个人总年薪的相应比例进行分配。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十一、股份支付(续)

KION经理股权激励计划(续)

截至2016年6月30日，以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元14,185,000.00，折合人民币104,614,375.00元(2015年12月31日：欧元8,463,000.00，折合人民币60,046,677.60元)；其中，欧元8,336,000.00属于2014年的授予份额，折合人民币61,478,000.00元(2015年12月31日：欧元5,716,000.00，折合人民币40,556,163.20元)，欧元4,859,000.00属于2015年的授予份额，折合人民币35,835,125.00元(2015年12月31日：欧元2,747,000.00，折合人民币19,490,514.40元)，欧元990,000.00属于2016年的授予份额，折合人民币7,301,250.00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。在2016年1月1日绩效期间考核初期，执行委员会成员被授予104,438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。

鉴于2013年绩效期间考核初期给定的长期目标的达成，2013年授予份额计欧元10,420,000.00，折合人民币70,194,330.00元的首次支付已在2016年4月完成。

截至2016年6月30日，以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元12,152,000.00，折合人民币89,621,000.00元(2015年12月31日：欧元7,430,000.00，折合人民币52,717,336.00元)；其中，欧元7,449,000.00属于2014年的授予份额，折合人民币54,936,375.00元(2015年12月31日：欧元5,266,000.00，折合人民币37,363,323.20元)，欧元3,944,000.00属于2015年的授予份额，折合人民币29,087,000.00元(2015年12月31日：欧元2,164,000.00，折合人民币15,354,012.80元)，欧元759,000.00属于2016年的授予份额，折合人民币5,597,625.00元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2016年6月30日	2015年12月31日
资本承诺	1,174,213,600.88	1,733,809,898.35
投资承诺	-	1,300,000.00
	1,174,213,600.88	1,735,109,898.35

2. 保兑仓敞口风险

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司与经销商、承兑银行三方签订三方合作协议，经销商向银行存入不低于30%的保证金，根据银行给予的一定信用额度，申请开立银行承兑汇票。陕西重型汽车有限公司为经销商提供票据金额与保证金之间差额的还款保证责任。截至2016年6月30日，尚未到期的承兑汇票敞口额为人民币1,709,690,000.00元(2015年12月31日：人民币1,013,770,700.00元)。

3. 与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连带保证责任。截至2016年6月30日，连带责任保证风险敞口为人民币728,490,000.00元(2015年12月31日：人民币728,010,000.00元)。

4. 重大担保事项

	2016年6月30日	2015年12月31日
借款担保	158,960,750.00	166,971,341.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十三、资产负债表日后事项

本公司增持海外子公司KION GROUP AG

2016年7月18日，KION GROUP AG已通过加速簿记发行方式增发9,890,000股新股，发行价格为46.44欧元/股。本公司与KION GROUP AG就认购其新发行股份事宜达成协议，本公司通过潍柴卢森堡认购其中5,934,000股新股，认购金额总计约欧元2.76亿。本次新股认购交割完成后，本公司通过潍柴卢森堡累计持有KION GROUP AG的股份总计为43,767,700股，持股比例由38.25%上升至40.23%。

派发红利

于2016年8月30日，本公司董事会根据股东大会的授权，审议通过以公司总股本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元(含税)，不实施公积金转增股本。

十四、其他重要事项

1. 租赁

作为出租人

融资租赁：于2016年6月30日，未实现融资收益的余额为人民币510,645,000.00元(2015年12月31日：人民币511,159,493.60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：

	2016年6月30日	2015年12月31日
融资租赁作为出租人	5,490,060,625.00	5,149,469,113.60

经营租出固定资产，参见附注五、16。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十四、其他重要事项(续)

1. 租赁(续)

作为承租人

融资租赁：于2016年6月30日，未确认融资费用的余额为人民币780,071,957.68元(2015年12月31日：人民币714,146,070.40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：

	2016年6月30日	2015年12月31日
融资租赁作为承租人	10,813,929,082.68	9,900,003,512.00

融资租入固定资产，参见附注五、16。

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	
	2016年6月30日	2015年12月31日
经营租赁作为承租人	1,911,597,073.38	2,052,515,661.54

2. 分部报告

经营分部

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十四、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

经营分部(续)

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。

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

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

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十四、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

经营分部(续)

	柴油机	汽车及 主要零部件	其他零部件	进出口服务	叉车生产及 仓库技术服务	合计
2016年1-6月						
分部收入:						
外部客户销售	8,092,893,088.86	14,457,309,394.17	1,008,422,281.14	56,329,694.08	18,671,556,750.93	42,286,511,209.18
分部间销售	2,657,096,485.71	5,213.68	554,480,616.37	16,109,740.08	-	3,227,692,055.84
合计	10,749,989,574.57	14,457,314,607.85	1,562,902,897.51	72,439,434.16	18,671,556,750.93	45,514,203,265.02
调整:						
抵销分部间销售						(3,227,692,055.84)
收入						42,286,511,209.18
分部业绩	1,183,286,206.39	(103,392,331.31)	23,169,220.52	(37,132,396.69)	887,881,445.33	1,953,812,144.24
调整:						
抵销分部间业绩						(87,020,269.01)
利息收入						404,578,928.28
股息收入及未分配收益						342,914,686.29
企业及其他未分配开支						(41,821,985.85)
财务成本						(493,832,707.77)
税前利润						2,078,630,796.18
2016年6月30日						
分部资产	24,184,678,521.96	23,405,728,682.90	12,278,184,753.12	5,607,891,690.50	39,779,477,011.46	105,255,960,659.94
调整:						
抵销分部间资产						(9,550,424,468.73)
企业及其他 未分配资产						29,623,295,392.78
总资产						125,328,831,583.99
分部负债	11,962,211,994.95	17,305,205,432.04	6,772,049,713.99	642,508,279.92	25,921,229,625.00	62,603,205,045.90
调整:						
抵销分部间负债						(8,056,763,107.96)
企业及其他 未分配负债						29,327,315,740.95
总负债						83,873,757,678.89
2016年1-6月						
其他分部资料:						
应占下列公司利润及亏损:						
联营和合营企业 损失/(收益)	(18,250,618.86)	20,486,099.11	-	(50,905.80)	(70,794,133.01)	(68,609,558.56)
存货跌价损失	10,422,134.23	106,237,432.60	1,129,620.05	-	57,114,893.70	174,904,080.58
应收账款及其他 应收账款的 减值损失/(转回)	48,464,159.64	80,159,807.71	2,992,360.38	(78,042.07)	42,739,433.43	174,277,719.09
折旧及摊销	(424,591,780.07)	(501,807,126.33)	(95,935,507.75)	(12,636,219.91)	(1,816,311,466.72)	(2,851,282,100.78)
固定资产处置 利得/(损失)	7,194,963.29	1,492,401.69	(205,225.87)	-	(3,226,243.73)	5,255,895.38
无形资产处置利得	-	-	-	-	-	-
于联营和合营企业的 投资	544,729,370.86	474,716,865.91	-	35,555,554.92	431,163,615.76	1,486,165,407.45
资本开支	(281,986,904.02)	(359,940,232.83)	(183,202,799.87)	(2,039,780.78)	(2,710,908,115.60)	(3,538,077,833.10)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年6月30日

人民币元

十四、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

经营分部(续)

	柴油机	汽车及 主要零部件	其他零部件	进出口服务	叉车生产及 仓库技术服务	合计
2015年1-6月						
分部收入:						
外部客户销售	7,066,459,211.86	11,524,123,359.10	1,027,929,113.35	54,369,966.77	16,782,378,217.60	36,455,259,868.68
分部间销售	1,691,508,415.01	-	469,415,049.50	16,415,093.88	-	2,177,338,558.39
合计	8,757,967,626.87	11,524,123,359.10	1,497,344,162.85	70,785,060.65	16,782,378,217.60	38,632,598,427.07
调整:						
抵销分部间销售						(2,177,338,558.39)
收入						36,455,259,868.68
分部业绩	816,195,214.32	(38,231,462.51)	(678,926.43)	(25,814,790.40)	812,661,826.40	1,564,131,861.38
调整:						
抵销分部间业绩						137,804,713.45
利息收入						394,565,439.62
股息收入及未分配收益						320,378,644.87
企业及其他未分配开支						(96,963,421.27)
财务成本						(577,599,508.05)
税前利润						1,742,317,730.00
2015年12月31日						
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
调整:						
抵消分部间应收款项						(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
调整:						
抵消分部间						
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
2015年1-6月						
其他分部资料:						
应占下列公司利润及亏损:						
联营和合营企业						
损失/(收益)	(15,070,318.27)	11,128,114.25	-	(277,656.57)	(62,584,846.56)	(66,804,707.15)
存货跌价损失	20,189,442.31	29,163,185.12	547,527.14	-	15,643,539.60	65,543,694.17
应收账款及其他						
应收账款的						
减值损失/(转回)	17,327,956.24	76,661,800.37	1,671,887.58	(46,471.79)	24,806,974.60	120,422,147.00
折旧及摊销	(382,753,524.31)	(462,678,948.63)	(89,766,923.86)	(12,345,129.98)	(1,634,390,266.60)	(2,581,934,793.38)
固定资产处置						
利得/(损失)	4,360,395.65	1,836,863.61	(76,248.55)	167.78	3,948,921.80	10,070,100.29
无形资产处置利得	-	1,252,463.67	-	-	-	1,252,463.67
于联营和合营企业的						
投资	581,648,245.67	508,820,378.51	-	33,203,155.73	368,022,450.67	1,491,694,230.58
资本开支	(329,893,839.20)	(555,052,698.70)	(127,783,869.82)	(4,823,097.93)	(2,096,580,096.40)	(3,114,133,602.05)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十四、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

集团信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2016年1-6月	2015年1-6月
整车及关键零部件	19,868,731,956.77	16,296,279,893.77
非汽车用发动机	2,384,556,577.98	1,955,345,833.05
其他零部件	113,077,738.66	141,541,273.44
叉车生产及仓库技术服务	18,155,321,109.68	16,782,378,217.60
其他	1,764,823,826.09	1,279,714,650.82
	42,286,511,209.18	36,455,259,868.68

地理信息

对外交易收入

	2016年1-6月	2015年1-6月
中国大陆	22,124,375,440.19	18,432,760,865.91
其他国家和地区	20,162,135,768.99	18,022,499,002.77
	42,286,511,209.18	36,455,259,868.68

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2016年6月30日	2015年12月31日
中国大陆	18,519,003,932.98	18,602,442,914.02
其他国家和地区	32,400,735,950.80	31,347,383,005.54
	50,919,739,883.78	49,949,825,919.56

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十四、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

集团信息(续)

主要客户信息

营业收入人民币1,412,115,993.95元(2015年1-6月：人民币1,224,041,441.90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。

十五、公司主要财务报表项目注释

1. 货币资金

	2016年6月30日	2015年12月31日
库存现金	106,685.90	231,540.67
银行存款	11,217,801,035.64	12,429,138,306.98
其他货币资金	16,103,751.72	18,316,956.61
	11,234,011,473.26	12,447,686,804.26

于2016年6月30日，本公司其他货币资金中包含人民币16,103,751.72元(2015年12月31日：人民币18,316,956.61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。

2. 应收票据

	2016年6月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	10,336,701,433.39	6,890,636,874.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

2. 应收票据(续)

其中，已质押的应收票据如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	2,732,862,114.36	2,736,942,805.34

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2016年6月30日 终止确认	2015年12月31日 终止确认
银行承兑汇票	271,821,120.03	357,069,766.60

于2016年6月30日和2015年12月31日，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3. 应收账款

本公司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。应收账款并不计息。

根据开票日期，应收账款账龄分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	1,517,964,484.52	656,639,242.60
1年至2年	28,371,722.19	15,510,762.24
2年至3年	2,352,539.15	164,500.00
3年以上	3,683,150.03	3,518,650.03
	1,552,371,895.89	675,833,154.87
减：应收账款坏账准备	80,013,009.59	35,230,830.42
	1,472,358,886.30	640,602,324.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
期/年初余额	35,230,830.42	52,183,546.35
本期/年计提	44,782,179.17	-
本期/年减少：		
转回	-	(16,952,715.93)
期/年末数	80,013,009.59	35,230,830.42

	2016年6月30日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,552,371,895.89	100.00	80,013,009.59	5.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
	1,552,371,895.89	100.00	80,013,009.59	

	2015年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	675,833,154.87	100.00	35,230,830.42	5.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
	675,833,154.87	100.00	35,230,830.42	

于2016年6月30日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况(2015年12月31日：无)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

3. 应收账款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2016年6月30日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,517,964,484.52	97.78	72,276,008.37	4.76
1至2年	28,371,722.19	1.83	3,430,339.44	12.09
2至3年	2,352,539.15	0.15	705,761.75	30.00
3年以上	3,683,150.03	0.24	3,600,900.03	97.77
	1,552,371,895.89	100.00	80,013,009.59	

	2015年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	656,639,242.60	97.16	29,685,681.94	4.52
1至2年	15,510,762.24	2.30	1,977,148.45	12.75
2至3年	164,500.00	0.02	49,350.00	30.00
5年以上	3,518,650.03	0.52	3,518,650.03	100.00
	675,833,154.87	100.00	35,230,830.42	

于2016年6月30日，余额前五名的应收账款的期末余额合计为人民币791,429,921.16元(2015年12月31日：人民币288,777,183.40元)，占应收账款期末余额合计数的比例为50.98%(2015年12月31日：42.73%)，该前五名相应计提的坏账准备期末余额为人民币39,765,815.45元(2015年12月31日：人民币14,438,859.17元)。

于2016年6月30日，本公司无将应收账款(2015年12月31日：无)质押用于取得银行借款的情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	1,483,476,216.07	1,870,123,520.79
1至2年	129,155.22	-
2至3年	-	-
3年以上	37,161,794.71	39,191,603.76
	1,520,767,166.00	1,909,315,124.55
减：其他应收款坏账准备	34,697,704.55	37,186,694.85
期/年末数	1,486,069,461.45	1,872,128,429.70

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
期/年初数	37,186,694.85	32,250,189.05
本期/年计提	-	4,936,505.80
本期/年减少：		
转回	(2,488,990.30)	-
期/年末数	34,697,704.55	37,186,694.85

	2016年6月30日				2015年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合合计提坏账准备	1,520,767,166.00	100.00	34,697,704.55	2.28	1,909,315,124.55	100.00	37,186,694.85	1.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	
	1,520,767,166.00	100.00	34,697,704.55		1,909,315,124.55	100.00	37,186,694.85	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2016年6月30日				2015年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,483,476,216.07	97.55	1,035,126.12	0.07	1,870,123,520.79	97.95	1,513,680.65	0.08
1至2年	129,155.22	0.01	19,373.28	15.00	-	0.00	-	-
2至3年	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-
3至4年	3,186,268.53	0.21	1,593,134.27	50.00	3,186,268.53	0.17	1,593,134.27	50.00
4至5年	9,627,276.48	0.63	7,701,821.18	80.00	9,627,276.48	0.50	7,701,821.18	80.00
5年以上	24,348,249.70	1.60	24,348,249.70	100.00	26,378,058.75	1.38	26,378,058.75	100.00
合计	1,520,767,166.00	100.00	34,697,704.55		1,909,315,124.55	100.00	37,186,694.85	

其他应收款按性质分类如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
子公司暂借款	1,461,987,284.28	1,845,250,897.70
企业暂借款及代垫款	37,115,239.54	38,978,973.59
备用金	16,601,201.85	19,082,575.52
其他	5,063,440.33	6,002,677.74
	1,520,767,166.00	1,909,315,124.55

于2016年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	1,455,621,894.74	95.72	子公司暂借款	1年以内	-
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	12,808,968.39	0.84	企业暂借款及代付款	3至5年	9,292,667.14
杭州鸿源机械公司	9,203,387.08	0.61	企业暂借款及代付款	5年以上	9,203,387.08
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	7,743,276.79	0.51	企业暂借款及代付款	5年以上	7,743,276.79
新疆机械设备进出口公司	6,350,399.53	0.42	企业暂借款及代付款	5年以上	6,350,399.53
	1,491,727,926.53	98.10			32,589,730.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2015年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	1,845,250,897.70	96.64	子公司暂借款	1年以内	-
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	12,808,968.39	0.67	企业暂借款及代付款	3至5年	9,292,667.14
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	9,773,085.84	0.51	企业暂借款及代付款	5年以上	9,773,085.84
杭州鸿源机械公司	9,203,387.08	0.48	企业暂借款及代付款	5年以上	9,203,387.08
新疆机械设备进出口公司	6,350,399.53	0.33	企业暂借款及代付款	5年以上	6,350,399.53
	1,883,386,738.54	98.63			34,619,539.59

5. 存货

	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	348,675,203.90	(2,918,947.50)	345,756,256.40	387,111,200.57	(2,918,947.50)	384,192,253.07
产成品	1,000,831,809.73	(92,591.00)	1,000,739,218.73	804,044,996.26	(36,415.42)	804,008,580.84
在途物资	14,281,486.21	-	14,281,486.21	-	-	-
自制半成品及在产品	96,419,997.73	-	96,419,997.73	148,026,065.15	-	148,026,065.15
周转材料	-	-	-	1,095,864.30	-	1,095,864.30
	1,460,208,497.57	(3,011,538.50)	1,457,196,959.07	1,340,278,126.28	(2,955,362.92)	1,337,322,763.36

存货跌价准备变动如下：

2016年1-6月

	期初数	本期计提	本期转销	期末数
原材料	2,918,947.50	-	-	2,918,947.50
产成品	36,415.42	56,175.58	-	92,591.00
合计	2,955,362.92	56,175.58	-	3,011,538.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

5. 存货(续)

2015年

	期初数	本期计提	本期转销	期末数
原材料	2,236,097.98	682,849.52	-	2,918,947.50
产成品	-	36,415.42	-	36,415.42
合计	2,236,097.98	719,264.94	-	2,955,362.92

6. 对联营企业投资

	注册地/主要经营地	注册资本	业务性质	持股比例
上海鑫联创业投资有限公司	上海	150,000,000.00	实业投资、投资管理	33.00%
冠亚(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	上海	400,000,000.00	股权投资，投资管理及投资咨询	24.75%
山东重工集团财务有限公司	山东	1,000,000,000.00	经营中国银行业监督管理委员会批准的业务	20.00%
大连鸿源机械制造有限公司	辽宁	美元22,818,208.00	五金工具和汽车零配件	17.31%
山重融资租赁有限公司	北京	920,000,000.00	融资租赁业务	19.565%
新疆设备进出口有限公司	新疆	20,000,000.00	进出口业务	100.00%

7. 长期股权投资

	2016年6月30日	2015年12月31日
非上市投资成本法	9,917,022,627.68	9,504,273,827.68
非上市投资权益法	544,729,370.87	516,578,752.01
	10,461,751,998.55	10,020,852,579.69
减：长期股权投资减值准备	-	-
	10,461,751,998.55	10,020,852,579.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

7. 长期股权投资(续)

于2016年6月30日，成本法长期股权投资明细如下：

	期初余额	本期追加投资	期末账面价值	宣告现金股利	其中：期末减值准备
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	-	-
潍柴(重庆)汽车有限公司	1,027,410,000.00	400,000,000.00	1,427,410,000.00	-	-
陕西法士特齿轮有限公司	1,082,558,680.59	-	1,082,558,680.59	-	-
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)科技发展有限公司	340,000,000.00	-	340,000,000.00	-	-
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责任公司	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	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

7. 长期股权投资(续)

于2016年6月30日，成本法长期股权投资明细如下(续)：

	期初余额	本期追加投资	期末账面价值	宣告现金股利	其中：期末减值准备
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	50,715,383.36	-	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9家子公司	153,223,150.39	12,748,800.00	165,971,950.39	3,324,794.33	-
	9,504,273,827.68	412,748,800.00	9,917,022,627.68	3,324,794.33	-

于2016年6月30日，权益法长期股权投资明细如下：

	期初余额	本期追加投资	权益法下损益调整	期末账面价值	其中：期末减值准备
山东重工集团财务有限公司	237,468,864.87	-	14,740,787.04	252,209,651.91	-
山重融资租赁有限公司	195,598,201.11	-	4,176,139.93	199,774,341.04	-
单项不重大的4家联营企业	83,511,686.03	9,900,000.00	(666,308.11)	92,745,377.92	-
	516,578,752.01	9,900,000.00	18,250,618.86	544,729,370.87	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

7. 长期股权投资(续)

于2015年12月31日，成本法长期股权投资明细如下：

	年初余额	本年变动				年末账面价值	年末减值准备
		其他增加	其他减少	追加投资	宣告现金股利		
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	-	-	-	10,200,000.00	1,992,116,000.85	-
陕西法士特齿轮有限公司	1,082,558,680.59	-	-	-	196,535,980.32	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)科技发展有限公司	340,000,000.00	-	-	-	-	340,000,000.00	-
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	-	-	-	24,286,865.16	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责任公司	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	-	-	-	24,725,174.26	122,000,000.00	-
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	101,410,238.34	-	-	-	70,066,549.52	101,410,238.34	-
潍柴动力空气净化科技有限公司	100,000,000.00	-	-	-	97,659,313.99	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)	-	12,088,284.77	153,223,150.39	-
	9,489,229,856.07	12,118,687.10	(38,363,180.85)	41,288,465.36	435,562,168.02	9,504,273,827.68	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

7. 长期股权投资(续)

于2015年12月31日，权益法长期股权投资明细如下：

	年初余额	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		其他减少	权益法下投资损益	宣告现金股利		
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	(12,118,687.10)	(46,982,479.20)	-	83,511,686.03	-
	566,232,838.19	(12,118,687.10)	(16,196,195.63)	(21,339,203.45)	516,578,752.01	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

8. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2016年1-6月

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
期初余额	1,418,955,971.19	100,766,676.00	1,519,722,647.19
在建工程转入	-	55,182,310.78	55,182,310.78
其它转出	(16,518,800.68)		(16,518,800.68)
期末余额	1,402,437,170.51	155,948,986.78	1,558,386,157.29
累计折旧和摊销			
期初余额	362,947,235.20	13,410,745.44	376,357,980.64
计提	35,503,816.42	4,585,113.05	40,088,929.47
其它转出	(8,453,380.01)	-	(8,453,380.01)
期末余额	389,997,671.61	17,995,858.49	407,993,530.10
账面价值			
期末	1,012,439,498.90	137,953,128.29	1,150,392,627.19
期初	1,056,008,735.99	87,355,930.56	1,143,364,666.55

2015年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	1,199,695,698.48	100,766,676.00	1,300,462,374.48
在建工程转入	219,260,272.71	-	219,260,272.71
处置及报废	-	-	-
年末余额	1,418,955,971.19	100,766,676.00	1,519,722,647.19
累计折旧和摊销			
年初余额	295,269,424.01	11,395,411.93	306,664,835.94
计提	67,677,811.19	2,015,333.51	69,693,144.70
处置或报废	-	-	-
年末余额	362,947,235.20	13,410,745.44	376,357,980.64
账面价值			
年末	1,056,008,735.99	87,355,930.56	1,143,364,666.55
年初	904,426,274.47	89,371,264.07	993,797,538.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

9. 固定资产

2016年1-6月

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
原价						
期初余额	1,628,358,002.76	2,397,681,195.55	628,594,406.07	137,837,447.90	767,231,291.44	5,559,702,343.72
购置	-	11,335.62	14,252,215.19	4,456,882.96	1,603,262.28	20,323,696.05
投资性房地产转入	16,518,800.68	-	-	-	-	16,518,800.68
在建工程转入	260,661.00	360,811,371.99	101,892,152.72	6,141,945.88	323,825.68	469,429,957.27
处置或报废	-	(46,754,593.46)	(4,264,940.42)	(604,148.53)	(14,775,194.05)	(66,398,876.46)
期末余额	1,645,137,464.44	2,711,749,309.70	740,473,833.56	147,832,128.21	754,383,185.35	5,999,575,921.26
累计折旧						
期初余额	408,813,248.82	1,386,152,224.08	474,149,804.82	111,021,536.83	535,270,801.98	2,915,407,616.53
计提	39,947,749.40	104,493,841.19	43,281,442.07	10,284,704.04	22,570,435.15	220,578,171.85
投资性房地产转入	8,453,380.02	-	-	-	-	8,453,380.02
处置或报废	-	(34,479,358.34)	(4,136,995.76)	(557,528.30)	(14,159,904.62)	(53,333,787.02)
期末余额	457,214,378.24	1,456,166,706.93	513,294,251.13	120,748,712.57	543,681,332.51	3,091,105,381.38
账面价值						
期末	1,187,923,086.20	1,255,582,602.77	227,179,582.43	27,083,415.64	210,701,852.84	2,908,470,539.88
期初	1,219,544,753.94	1,011,528,971.47	154,444,601.25	26,815,911.07	231,960,489.46	2,644,294,727.19

2015年

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
原价						
年初余额	1,340,546,401.49	2,402,755,097.52	585,580,083.98	131,054,310.23	751,668,875.63	5,211,604,768.85
购置	-	28,350,932.95	18,899,385.76	126,000.00	74,777.77	47,451,096.48
在建工程转入	287,811,601.27	40,711,721.14	32,293,543.91	9,458,186.91	56,409,905.01	426,684,958.24
处置或报废	-	(74,136,556.06)	(8,178,607.58)	(2,801,049.24)	(40,922,266.97)	(126,038,479.85)
年末余额	1,628,358,002.76	2,397,681,195.55	628,594,406.07	137,837,447.90	767,231,291.44	5,559,702,343.72
累计折旧						
年初余额	337,853,883.50	1,240,545,766.39	404,464,357.62	100,000,024.22	507,987,284.60	2,590,851,316.33
计提	70,959,365.32	204,276,706.92	77,320,494.75	14,183,343.30	30,768,139.25	397,508,049.54
处置或报废	-	(58,670,249.23)	(7,635,047.55)	(3,161,830.69)	(3,484,621.87)	(72,951,749.34)
年末余额	408,813,248.82	1,386,152,224.08	474,149,804.82	111,021,536.83	535,270,801.98	2,915,407,616.53
账面价值						
年末	1,219,544,753.94	1,011,528,971.47	154,444,601.25	26,815,911.07	231,960,489.46	2,644,294,727.19
年初	1,002,692,517.99	1,162,209,331.13	181,115,726.36	31,054,286.01	243,681,591.03	2,620,753,452.52

于2016年6月30日，本公司尚未获得房地产证的固定资产账面价值为人民币370,400,318.52元(2015年12月31日：397,224,427.46元)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

10. 无形资产

2016年1-6月

	期初数	购置	处置或报废	期末数
资产原价				
专有技术	218,365,759.46	-	-	218,365,759.46
商标使用权	124,448,000.00	-	-	124,448,000.00
土地使用权	260,497,899.05	222,054,558.62	-	482,552,457.67
软件	16,429,455.27	-	-	16,429,455.27
	619,741,113.78	222,054,558.62	-	841,795,672.40

	期初数	计提	处置或报废	期末数
减：累计摊销				
专有技术	218,180,268.95	29,287.98	-	218,209,556.93
商标使用权	15,555,996.00	-	-	15,555,996.00
土地使用权	39,589,505.84	14,628,512.05	-	54,218,017.89
软件	16,200,110.54	59,829.06	-	16,259,939.60
	289,525,881.33	14,717,629.09	-	304,243,510.42

账面净值	期初数	期末数
专有技术	185,490.51	156,202.53
商标使用权	108,892,004.00	108,892,004.00
土地使用权	220,908,393.21	428,334,439.78
软件	229,344.73	169,515.67
	330,215,232.45	537,552,161.98

2015年

	年初数	购置	处置或报废	年末数
资产原价				
专有技术	218,365,759.46	-	-	218,365,759.46
商标使用权	124,448,000.00	-	-	124,448,000.00
土地使用权	260,497,899.05	-	-	260,497,899.05
软件	16,190,139.03	239,316.24	-	16,429,455.27
	619,501,797.54	239,316.24	-	619,741,113.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

10. 无形资产(续)

2015年(续)

	年初数	计提	处置或报废	年末数
减：累计摊销				
专有技术	218,121,693.01	58,575.94	-	218,180,268.95
商标使用权	15,555,996.00	-	-	15,555,996.00
土地使用权	34,232,125.25	5,357,380.59	-	39,589,505.84
软件	16,143,609.99	56,500.55	-	16,200,110.54
	284,053,424.25	5,472,457.08	-	289,525,881.33

	年初数	年末数
账面净值		
专有技术	244,066.45	185,490.51
商标使用权	108,892,004.00	108,892,004.00
土地使用权	226,265,773.80	220,908,393.21
软件	46,529.04	229,344.73
	335,448,373.29	330,215,232.45

11. 应付职工薪酬

2016年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	437,166,732.53	378,278,741.66	(413,127,794.96)	402,317,679.23
离职后福利				
(设定提存计划)	8,118,912.99	66,851,333.73	(67,134,190.45)	7,836,056.27
辞退福利				
一年内支付的部分	26,456,460.69	38,299,232.87	(28,507,696.85)	36,247,996.71
	471,742,106.21	483,429,308.26	(508,769,682.26)	446,401,732.21

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	531,482,274.49	767,617,167.41	(861,932,709.37)	437,166,732.53
离职后福利				
(设定提存计划)	8,458,501.71	144,912,147.02	(145,251,735.74)	8,118,912.99
辞退福利				
一年内支付的部分	2,877,585.46	44,994,953.29	(21,416,078.06)	26,456,460.69
	542,818,361.66	957,524,267.72	(1,028,600,523.17)	471,742,106.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

11. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

2016年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	383,180,986.54	282,201,481.30	(303,213,945.34)	362,168,522.50
职工福利费	465,455.30	16,666,725.67	(16,825,170.53)	307,010.44
社会保险费	2,755,038.77	39,693,688.98	(39,772,332.19)	2,676,395.56
住房公积金	6,746,296.10	28,625,731.28	(28,823,045.58)	6,548,981.80
工会经费和职工教育经费	44,018,955.82	11,091,114.43	(24,493,301.32)	30,616,768.93
	437,166,732.53	378,278,741.66	(413,127,794.96)	402,317,679.23

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	487,657,187.07	562,158,931.01	(666,635,131.54)	383,180,986.54
职工福利费	662,231.41	29,660,781.31	(29,857,557.42)	465,455.30
社会保险费	2,726,081.38	83,508,780.83	(83,479,823.44)	2,755,038.77
住房公积金	6,406,110.49	64,402,844.49	(64,062,658.88)	6,746,296.10
工会经费和职工教育经费	34,030,664.14	27,885,829.77	(17,897,538.09)	44,018,955.82
	531,482,274.49	767,617,167.41	(861,932,709.37)	437,166,732.53

离职后福利(设定提存计划)如下：

2016年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,732,358.09	44,668,176.03	(44,668,176.03)	4,732,358.09
失业保险费	-	2,474,286.70	(2,474,286.70)	-
企业年金缴费	3,386,554.90	19,708,871.00	(19,991,727.72)	3,103,698.18
	8,118,912.99	66,851,333.73	(67,134,190.45)	7,836,056.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

11. 应付职工薪酬(续)

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	4,872,751.98	97,093,106.03	(97,233,499.92)	4,732,358.09
失业保险费	-	5,460,465.75	(5,460,465.75)	-
企业年金缴费	3,585,749.73	42,358,575.24	(42,557,770.07)	3,386,554.90
	8,458,501.71	144,912,147.02	(145,251,735.74)	8,118,912.99

12. 应交税费

	2016年6月30日	2015年
增值税	6,037,257.66	5,327,511.95
企业所得税	55,395,002.05	4,124,748.42
个人所得税	2,084,549.74	8,232,374.10
房产税	5,787,704.83	8,836,993.87
印花税	-	5,402,879.94
土地使用税	6,046,181.00	5,500,041.00
城建税	423,406.56	397,382.34
营业税	-	337,696.70
教育费附加	302,433.27	283,844.54
其他	114.67	3,494.37
	76,076,649.78	38,446,967.23

13. 其他流动负债

	2016年1-6月	2015年
预计三包费(注)	528,729,493.64	474,669,460.90

注： 本公司预计三包费用根据历史上实际发生单位产品的三包费用和尚在三包期内的已售产品数量计提。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

14. 递延收益

	2016年6月30日	2015年12月31日
与土地相关的政府补助	309,401,878.88	285,462,657.32
产业振兴和技改专项资金	19,218,747.38	9,257,847.40
项目人才团队岗位津贴等	29,473,900.00	29,473,900.00
	358,094,526.26	324,194,404.72

15. 营业收入及成本

	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
商品销售及其他	8,453,764,738.26	6,566,560,081.69	6,361,563,171.56	4,824,330,082.78
其他业务	382,205,150.28	347,982,729.22	373,635,910.53	355,224,543.90
	8,835,969,888.54	6,914,542,810.91	6,735,199,082.09	5,179,554,626.68

16. 投资收益

	2016年1-6月	2015年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	3,324,794.33	194,911,381.98
权益法核算的长期股权投资收益	18,250,618.86	15,415,407.47
处置其他长期股权投资产生的投资收益	-	11,227,751.15
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	-	1,720,000.00
	21,575,413.19	223,274,540.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

17. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用费用按照性质分类的补充资料如下：

	2016年1-6月	2015年1-6月
耗用的材料	4,646,947,067.16	3,152,516,962.40
产成品及在产品存货变动	(145,124,570.47)	250,258,844.91
技术开发费	309,722,847.86	369,072,517.26
职工薪酬	485,658,033.43	542,928,092.90
折旧费和摊销费用	276,737,619.93	239,044,629.22
租金	13,788,778.05	12,135,868.54
其他	2,384,228,168.50	1,524,678,529.95
	7,971,957,944.46	6,090,635,445.18

18. 所得税费用

	2016年1-6月	2015年1-6月
当期所得税费用	172,834,914.89	21,364,376.35
递延所得税费用	(60,369,716.56)	64,936,027.02
	112,465,198.33	86,300,403.37

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2016年1-6月	2015年1-6月
利润总额	842,644,564.80	922,393,302.09
按法定税率计算的税项	210,661,141.20	230,598,325.52
享受优惠税率的影响	(84,264,456.48)	(92,239,330.19)
对以前期间当期所得税的调整	(519,258.42)	(133,026.45)
归属于联营企业的损益	(2,737,592.83)	(2,260,547.74)
无须纳税的收入	(498,719.15)	(29,496,957.30)
不可抵扣的费用	1,318,124.99	1,806,304.28
符合税务优惠的支出享受之税务优惠	(11,494,040.98)	(14,466,367.67)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响	-	(7,507,997.08)
按本公司实际税率计算的所得税费用	112,465,198.33	86,300,403.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、公司主要财务报表项目注释(续)

19. 现金流量表补充资料

	2016年1-6月	2015年1-6月
净利润	730,179,366.47	836,092,898.72
加: 计提/(转回)的资产减值准备	42,349,364.45	(3,865,780.28)
专项储备的增加	3,639,876.36	6,269,514.58
固定资产及投资性房地产折旧	260,667,101.32	235,047,678.12
无形资产摊销	14,717,629.09	2,751,453.10
长期待摊费用摊销	1,245,498.00	1,245,498.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(6,744,474.25)	(342,830.49)
财务费用	40,734,723.97	40,914,664.50
投资收益	(21,575,413.19)	(223,274,540.60)
递延所得税资产的(增加)/减少	(60,369,716.56)	78,094,299.65
存货的(增加)/减少	(119,930,371.29)	211,538,410.32
经营性应收项目的(增加)/减少	(3,906,824,231.92)	2,659,404,626.27
经营性应付项目的增加/(减少)	2,300,892,389.97	(4,045,438,785.60)
经营活动产生的现金流量净额	(721,018,257.58)	(201,562,893.71)

20. 现金及现金等价物

	2016年6月30日	2015年12月31日
现金		
其中：库存现金	106,685.90	231,540.67
可随时用于支付的银行存款	11,217,801,035.64	12,429,138,306.98
期/年末现金及现金等价物余额	11,217,907,721.54	12,429,369,847.65

	2016年6月30日	2015年12月31日
期/年末货币资金余额	11,234,011,473.26	12,447,686,804.26
减： 使用受到限制的货币资金余额	16,103,751.72	18,316,956.61
期/年末现金及现金等价物余额	11,217,907,721.54	12,429,369,847.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

财务报表补充资料

2016年6月30日

人民币元

1、 非经常性损益明细表

	2016年1-6月金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,441,509.35
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	81,034,921.61
债务重组损益	(1,688,090.68)
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	(71,821,692.58)
债券账面余额与偿付对价之间的差异一次性计入当期损益	75,126,254.04
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	39,818,311.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,327,294.64
	261,238,507.59
所得税影响数	12,872,377.35
少数股东权益影响数	(132,013,083.38)
	142,097,801.56

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍柴动力股份有限公司

财务报表补充资料

2016年6月30日

人民币元

2、 净资产收益率和每股收益

2016年1-6月

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	3.28	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.84	0.23	0.23

2015年1-6月

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	3.00	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.73	0.22	0.22

本集团无重大稀释性潜在普通股。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站