

潍柴动力股份有限公司

2018 年半年度报告



2018 年 08 月

第一节重要提示、目录和释义

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

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王曰普	董事	因公出差	宁向东
徐新玉	董事	因公出差	张泉
孙少军	董事	因公出差	张泉
袁宏明	董事	因公出差	李洪武
Gordon Riske	董事	因公出差	王贡勇
Michael Macht	董事	因公出差	王贡勇
张忠	独立董事	因公出差	宁向东

公司已在本报告中详细描述公司存在的风险因素，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析关于公司面临的风险和应对措施部分内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 7,997,238,556 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.80 元(含税)，不以公积金转增股本。

目录

第一节重要提示、目录和释义	2
第二节公司简介和主要财务指标	5
第三节公司业务概要	8
第四节经营情况讨论与分析	10
第五节重要事项	19
第六节股份变动及股东情况	36
第七节优先股相关情况	39
第八节董事、监事、高级管理人员情况	40
第九节公司债相关情况	42
第十节财务报告	43
第十一节备查文件目录	151

释义

释义项	指	释义内容
潍柴动力、公司、本公司、本集团	指	潍柴动力股份有限公司
潍柴集团	指	潍柴控股集团有限公司
山东重工	指	山东重工集团有限公司
陕西重汽	指	陕西重型汽车有限公司
陕西法士特	指	陕西法士特齿轮有限责任公司
陕汽集团	指	陕西汽车集团有限责任公司
凯傲、凯傲公司	指	KION Group AG
董事会	指	潍柴动力股份有限公司董事会
股东大会	指	潍柴动力股份有限公司股东大会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日 -2018 年 6 月 30 日

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司简介

A 股股票简称	潍柴动力	A 股股票代码	000338
H 股股票简称	潍柴动力	H 股股票代码	2338
股票上市证券交易所	深圳证券交易所、香港联合交易所有限公司		
公司的中文名称	潍柴动力股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	潍柴动力		
公司的外文名称（如有）	Weichai Power Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Weichai Power		
公司的法定代表人	谭旭光		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

单位：人民币元

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	82,263,906,908.88	72,313,265,590.11	72,313,265,590.11	13.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,392,587,359.49	2,650,042,739.83	2,650,042,739.83	65.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,178,893,623.29	2,539,160,610.03	2,539,160,610.03	64.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,484,325,579.80	4,765,787,413.24	4,765,787,413.24	78.03%
基本每股收益（元/股）	0.55	0.33	0.33	65.76%
稀释每股收益（元/股）	0.55	0.33	0.33	65.76%
加权平均净资产收益率	11.77%	8.10%	8.10%	3.67%
	本报告期末	本报告期初		本报告期末比期初增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	197,399,526,605.32	189,638,166,629.52	188,230,582,430.17	4.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	36,974,197,469.55	35,239,522,902.94	35,476,066,186.84	4.22%

会计政策变更的原因

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（简称“新收入准则”）、《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（简称“新金融工具准则”）。本集团自 2018 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	21,287,442.54	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	58,339,437.77	
委托他人投资或管理资产的损益	41,228,530.14	
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、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	80,216,884.83	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	48,650,573.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,664,875.00	
减：所得税影响额	68,184,093.28	
少数股东权益影响额（税后）	57,509,914.66	
合计	213,693,736.20	--

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

适用 不适用

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

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是中国综合实力最强的汽车及装备制造产业集团之一。多年来，公司始终坚持产品经营+资本运营双轮驱动的策略，致力于打造最具品质、技术和成本三大核心竞争力的产品，成功构筑起了动力总成（发动机、变速箱、车桥）、整车整机、液压控制和汽车零部件四大产业板块协同发展的新格局。目前，公司主要产品包括全系列发动机、重型汽车、轻微型车、工程机械、液压产品、汽车电子及零部件等，其中，发动机产品远销全球110多个国家和地区，广泛应用和服务于全球卡车、客车、工程机械、农业装备、船舶、电力等市场。“潍柴动力发动机”“法士特变速器”“汉德车桥”“陕汽重卡”等品牌，在国内均处于市场领先和主导地位，深得客户信赖，形成了品牌集群效应。同时，公司大力推进转方式、调结构，积极谋求转型升级，持续提升自主创新能力和国际化发展水平，整体实力和抗风险能力不断提高。

报告期内，受固定资产投资拉动、排放升级政策等多重利好因素影响，重卡市场复苏态势明显，销量呈现大幅增长，累计实现销售67.2万辆，同比增长15.1%。受此影响，报告期内本公司共销售重卡用发动机19.4万台，同比增长8.9%，市场占有率28.9%，继续在行业内保持领先优势；本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司上半年共销售重型卡车8.4万辆，同比增长14.4%，市场占有率12.5%，位居国内重卡企业第一梯队，竞争能力持续增强；本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司上半年共销售变速器52.3万台，同比增长22.4%，其中，重卡用变速箱市场占有率约75.2%左右，继续保持行业绝对领先地位。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	较年初减少 616,115,413.60 元，主要系累计折旧等影响。
无形资产	较年初减少 873,036,323.63 元，主要系累计摊销等影响。
在建工程	较年初增加 571,925,618.12 元，主要系公司新增项目影响。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用单位：人民币元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司总资产的比重	是否存在重大减值风险
KION Group AG	非同一控制下企业合并	81,175,891,788.59	德国	叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督、绩效考核	890,215,411.90	41.12%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司秉承以客户满意为宗旨，凭借集成的能力、领先的技术、高品质的产品，以及完善的网络，在大功率发动机、重型变速器、重型车桥等市场长期保持领先地位，重型卡车在国内重卡行业位居第一阵营，液压产品在中国市场稳步落地，“欧洲品质+中国制造”的组合优势进一步凸显。整合全球资源为我所用，在德国、美国、日本成立了科技创新中心，搭建了全球协同研发体系；全速推进全系列国六产品、H系列、M系列等高端发动机开发，打造中国“动力心”，引领中国装备制造迈向高端。2018年下半年，公司将以客户需求为中心，推进产品迈向高端，在各战略领域打造最具品质、核心技术和成本竞争力的世界级、高价值产品，为客户提供差异化、高附加值服务，挑战全球第一。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，中国政府坚持稳中求进工作总基调，坚定践行新发展理念，主动对标高质量发展要求，国民经济延续总体平稳、稳中向好的发展态势，结构调整深入推进，新旧动能接续转换，质量效益稳步提升，经济迈向高质量发展起步良好。上半年，国内生产总值41.90万亿元，同比增长6.8%。分季度看，一季度同比增长6.8%，二季度同比增长6.7%。

报告期内，受固定资产投资拉动、排放升级政策等多重利好因素影响，重卡市场复苏态势明显，销量呈现大幅增长，累计实现销售67.2万辆，同比增长15.1%。受此影响，报告期内本公司共销售重卡用发动机19.4万台，同比增长8.9%，市场占有率28.9%，继续在行业内保持领先优势；本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司上半年共销售重型卡车8.4万辆，同比增长14.4%，市场占有率12.5%，位居国内重卡企业第一梯队，竞争能力持续增强；本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司上半年共销售变速器52.3万台，同比增长22.4%，其中，重卡用变速箱市场占有率约75.2%左右，继续保持行业绝对领先地位。

2018年上半年，全国固定资产投资（不含农户）29.73万亿元，同比增长6.0%，增速同比回落2.6个百分点。房地产开发投资5.55万亿元，同比增长9.7%，增速同比上升1.2个百分点。受此影响，报告期内，工程机械市场持续回暖，整个工程机械行业实现销售40万台，同比增长32.0%。其中，5吨装载机市场销售4.3万台，同比增长40.0%。本公司销售配套5吨装载机发动机3.8万台，同比增长43.7%，继续保持在这一领域的龙头地位。

报告期内，本公司坚持市场导向，加快推进产品创新和结构调整，市场竞争力不断增强，继续保持了较快发展势头。2018年上半年，本公司共销售12L、13L发动机11.4万台，同比增长12.9%，重型发动机产品在重卡市场、5吨装载机市场、11米以上客车市场的优势地位仍然稳固。同时，战略产品和战略市场销量增长明显，扬柴发动机销售5.9万台，同比增长20.9%；WP9H/WP10H发动机销售3.04万台，同比增长260.8%；WP13发动机销售2.2万台，同比增长6.7%；农业装备用发动机销售2.1万台，同比增长31.8%；叉车用发动机销售2,164台，同比基本持平。报告期内，本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司坚持科技引领、创新驱动，搭建创新平台，加快推动产品迈向高端，同时深耕重卡细分市场，在自卸车、天然气车、港口牵引车、城建渣土车等战略领域实现了重大突破，稳居国内行业前列。陕西法士特齿轮有限责任公司开展“创新驱动年”活动，强化产品创新研发，在轻量化、新材料等领域取得重要进展；同时加大市场推广，成功与临沂临工机械集团有限公司、大运汽车股份有限公司实现战略合作，与美国伊顿公司联合组建的“法士特伊顿（宝鸡）轻型变速器有限责任公司”合资项目顺利实施，再添发展新动能。

报告期内，本公司坚持“高质量下的稳健增长”，外拓市场，内抓管理，科学把握市场机遇，创新驱动迈向高端，整体运营质量和效益进一步提升，收入、利润等主要经营指标全面向好。一是心无旁骛专注发动机主业，在营销、研发、制造和管理等领域持续积蓄力量、厚积薄发，通过开展“大干100天，产销18万”等攻坚活动，高效配置资源，深耕目标市场，抓住了新一轮行业发展机遇，发展增速继续领跑行业，经营业绩全面上扬。二是坚持以创新为第一动力，构建形成了具有潍柴特色的“自主创新、开放创新、一线创新”三位一体创新体系，将关键核心技术牢牢掌握在自己手中；整合全球资源为我所用，在德国、美国、日本成立了科技创新中心，搭建了全球协同研发体系；全速推进全系列道路用国六及非道路四阶段产品、H系列、M系列等高端发动机开发，打造中国“动力心”，引领中国装备制造迈向高端。三是加速新旧动能转换。潍柴新能源动力产业园项目已列入山东省新旧动能转换重大工程，得到科技部和山东省政府的大力支持；牵头承担国家氢燃料电池产业化重大专项，并与英国锡里斯动力控股有限公司签署了战略合作协议，携手进军固态氧化物燃料电池市场，新能源产业化进程不断加速。四是强化客户满意的价值导向，以考核为抓手，从营销、研发、制造、采购等环节导入客户导向机制，传递客户声音，实现全价值链的责任追溯与精准考核，持续优化改进，客户满意度不断提升。

报告期内，公司实现营业收入约为822.64亿元人民币，较2017年同期增长13.8%。归属于上市公司股东的净利润约为43.93亿元人民币，较2017年同期提高65.8%。基本每股收益为0.55元人民币，较2017年同期提高65.8%。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	82,263,906,908.88	72,313,265,590.11	13.76%	
营业成本	64,335,849,214.51	56,987,411,183.56	12.89%	
销售费用	5,473,595,476.28	5,027,424,399.09	8.87%	
管理费用	3,196,179,093.83	3,061,107,092.58	4.41%	
财务费用	56,645,514.29	368,716,470.81	-84.64%	主要系利息收入增加和利息支出等其他费用减少影响。
所得税费用	1,284,648,536.55	907,205,448.79	41.61%	主要系利润增加影响。
研发投入	2,863,084,605.10	2,361,128,932.04	21.26%	
经营活动产生的现金流量净额	8,484,325,579.80	4,765,787,413.24	78.03%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-3,828,590,162.90	-1,532,155,814.22	-149.88%	主要系投资所支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-208,082,379.41	-1,388,827,883.92	85.02%	主要系筹资活动现金流出减少所致。
现金及现金等价物净增加额	4,415,557,092.68	1,780,157,779.84	148.04%	主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
交通运输设备制造业	80,175,854,119.06	62,503,518,513.00	22.04%	13.96%	13.16%	0.55%
分产品						
整车及关键零部件	40,057,321,537.92	31,573,545,623.77	21.18%	27.68%	27.72%	-0.03%
叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务	29,821,237,966.54	22,445,590,444.27	24.73%	6.29%	5.43%	0.61%

分地区						
国内	49,809,908,688.78	39,704,119,582.76	20.29%	19.46%	17.88%	1.07%
国外	32,453,998,220.10	24,631,729,631.75	24.10%	6.00%	5.69%	0.22%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	37,040,344,786.58	18.76%	29,882,970,357.70	16.51%	2.25%
应收账款	15,520,159,620.68	7.86%	13,729,697,307.22	7.58%	0.28%
存货	21,051,363,532.53	10.66%	19,139,702,794.29	10.57%	0.09%
投资性房地产	596,593,949.51	0.30%	597,307,034.30	0.33%	-0.03%
长期股权投资	2,867,622,067.55	1.45%	2,095,281,160.35	1.16%	0.29%
固定资产	26,452,192,544.85	13.40%	26,753,980,148.52	14.78%	-1.38%
在建工程	1,790,672,969.18	0.91%	1,192,141,602.43	0.66%	0.25%
短期借款	4,741,754,576.66	2.40%	6,014,421,693.20	3.32%	-0.92%
长期借款	13,824,151,743.45	7.00%	20,377,517,821.05	11.26%	-4.26%

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：人民币元

项目	2018年1月1日	本期计入当期损益的公允价值变动	本期计入权益的公允价值变动	本期增加	本期减少	汇兑差额调整及其他	2018年6月30日
金融资产							
1.交易性金融资产	2,894,189,867.32	1,125,768.28	-7,911,651.00	756,379,825.50	2,549,839,294.00	-3,181,463.90	1,090,763,052.20
2.其他权益工具投资	438,106,427.08		-92,285,133.13			-888,622.20	344,932,671.75
3.其他非流动金融资产	164,417,867.90	44,256,276.00		30,190,767.90	4,170,452.30		234,694,459.50

金融资产小计	3,496,714,162.30	45,382,044.28	-100,196,784.13	786,570,593.40	2,554,009,746.30	-4,070,086.10	1,670,390,183.45
金融负债							
1.交易性金融负债	482,880,099.94	-25,748,067.97	-56,573,655.03		16,048,019.60	-5,171,831.37	379,338,525.97
2.其他非流动负债	14,715,137.80		66,897,064.50			878,619.20	82,490,821.50
金融负债小计	497,595,237.74	-25,748,067.97	10,323,409.47		16,048,019.60	-4,293,212.17	461,829,347.47

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

参见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释64。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,512,111,828.11	2,863,577,460.39	-47.20%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：人民币元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
KION Group AG	叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务	增资	1,115,466,948.11	45.00%	贷款	无	无	长期股权投资	已完成	自报告期初至报告期末为上市公司股东贡	890,215,411.90	否	2018年07月03日	巨潮资讯网： 潍柴动力股份有限公司关于增持境外子公司股权

										献的 净利 润人 民币 387,63 0,507. 69 元				的提示 性公 告, 公 告编 号 2018-02 1。
合计	--	--	1,115,4 66,948. 11	--	--	--	--	--	--	387,63 0,507. 69	890,215, 411.90	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：人民币元

证券品 种	证券代 码	证券简 称	最初投 资成本	会计计 量模式	期初账 面价值	本期公 允价值 变动	计入权 益的累 计公允 价值变 动	本期购 买金额	本期出 售金额	报告期 损益	期末账 面价值	会计核 算科目	资金来 源
境内外 股票	600166	福田汽 车	194,000 ,000.00	公允价 值计量	224,800 ,000.00	-62,400, 000.00	-31,600, 000.00	0.00	0.00	0.00	162,400 ,000.00	其他权 益工具 投资	自有资 金
合计			194,000 ,000.00	--	224,800 ,000.00	-62,400, 000.00	-31,600, 000.00	0.00	0.00	0.00	162,400 ,000.00	--	--

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：人民币万元

衍生品 投资操 作方名 称	关联关 系	是否关 联交易	衍生品 投资类 型	衍生品 投资初 始投资 金额	起始日 期	终止日 期	期初投 资金额	报告期 内购入 金额	报告期 内售出 金额	计提减 值准备 金额 (如有)	期末投 资金额	期末投 资金额 占公司 报告期 末净资 产比例	报告期 实际损 益金额

汇丰银行、中国银行、巴克莱银行	无	否	交叉货币互换业务	0.00	2015年09月30日	2020年09月30日	-30,328.79	0.00	0.00	0.00	-24,235.35	-0.41%	5,657.37
汇丰银行、澳新银行、法巴银行、JP 摩根	无	否	交叉货币互换业务	0.00	2017年09月14日	2022年09月14日	-13,567.30	0.00	0.00	0.00	-7,746.40	-0.13%	5,597.54
境外非关联方金融机构等	无	否	远期外汇合同之现金流量套期	0.00	2018年01月01日	2018年-2019年	20,692.48	0.00	0.00	0.00	10,560.60	0.18%	-5,583.52
境外非关联方金融机构等	无	否	利率互换套期	0.00	2017年02月21日	2027年04月	-1,370.08	0.00	0.00	0.00	-8,249.08	-0.14%	-6,689.71
境外非关联方金融机构等	无	否	公允价值套期	0.00	2018年06月	2025年06月	0.00	0.00	0.00	0.00	4,425.63	0.08%	4,425.63
合计				0.00	--	--	-24,573.69	0.00	0.00	0.00	-25,244.60	-0.42%	3,407.31
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	不适用												
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2015年债券交叉货币互换业务：2015年09月23日 2017年债券交叉货币互换业务：2017年08月31日												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	本公司管理层有适当的内部控制制度管理控制相关风险。本报告期末，公司衍生品持仓未面临重大风险。												
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。 (1) 2016年7月1日，子公司潍柴国际香港能源集团有限公司(“香港能源”)将 2015												

	<p>年债券交叉货币互换合同作为套期工具，指定对 4 亿美元的外币债券由于汇率变动引起的现金流量波动进行现金流量套期。2018 年 1 月至 6 月，该套期工具计入其他综合收益的公允价值变动收益为人民币 56,573,655.03 元(欧元 7,197,620.36)，当期转出至损益的金额人民币 51,787,106.53 元(欧元 6,453,573.44)。本期无重大套期无效的部分。主要参数假设包括支付利息率；收取利息率；收取利息频率；付息频率；美元利率曲线；欧元利率曲线；美元/欧元汇率曲线等。</p> <p>(2) 子公司潍柴国际香港能源集团有限公司(“香港能源”)2017 年债券交叉货币互换合同生效日为 2017 年 9 月 14 日，2018 年 1 月至 6 月该互换工具的公允价值变动收益为人民币 55,975,444.78 元(欧元 7,264,820.87)。主要参数假设包括支付利息率；收取利息率；收取利息频率；付息频率；美元利率曲线；欧元利率曲线；美元/欧元汇率曲线等。</p> <p>(3) 于套期开始日，子公司 KION Group AG 将远期外汇合同指定对预期销售、预期采购以及确定承诺的外汇风险进行现金流量套期。2018 年 1 月至 6 月，该套期工具计入其他综合收益的公允价值变动损失为人民币 5,585,595.00 元(欧元 730,000.00)，当期转入损益的金额人民币 26,543,053.50 元(欧元 3,469,000.00)。本期无重大套期无效的部分。主要参数假设包括合同约定汇率；现行远期汇率；折现率等。</p> <p>(4) 子公司 KION Group AG 将利率互换合同指定对收购子公司 Dematic Group 的浮动利率借款的利率风险进行现金流量套期。2018 年 1 月至 6 月，该套期工具计入其他综合收益的公允价值变动损失为人民币 46,276,272.00 元(欧元 6,048,000.00)。当期尚无转入损益的金额。本期无重大套期无效的部分。主要参数假设包括合同约定付款额；远期利率；折现率等。</p> <p>(5) 于 2018 年 6 月，子公司 KION Group AG 签订了利率互换合约，指定对本期发行的面值为欧元 100,000,000.00 的固定利率中期票据的利率风险进行公允价值套期。于 2018 年 6 月 30 日，本集团上述被套期项目在财务报表中列示为应付债券，账面价值为人民币 763,237,125.00 元(欧元 99,750,000.00)，被套期项目公允价值变动调整的累计计入被套期项目的账面价值为人民币 44,256,276.00 元(欧元 5,784,000.00)。本期无重大套期无效的部分。主要参数假设包括合同约定付款额；远期利率；折现率等。</p>
<p>报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明</p>	<p>无变化</p>
<p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>具体请参见公司于 2017 年 8 月 31 日披露的《潍柴动力股份有限公司独立董事关于公司相关事项的独立意见》</p>

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
KION Group AG	子公司	叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务	118,090,000.00 欧元	81,175,891,788.59	15,235,793,694.69	29,860,496,966.55	1,204,858,975.55	890,215,411.90
陕西重型汽车有限公司	子公司	汽车	3,706,330,000.00	31,633,487,987.83	6,591,860,323.85	27,950,817,342.99	757,873,903.67	650,345,677.00
陕西法士特齿轮有限责任公司	子公司	汽车变速器, 齿轮	256,790,000.00	14,021,772,687.08	8,802,882,589.12	8,051,130,146.08	960,008,417.60	837,461,266.11

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
潍柴越南公司	投资设立	无重大影响
上海和达汽车配件有限公司	出售	无重大影响
潍柴动力液压科技有限公司	吸收合并	无重大影响

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

2018年下半年,全球经济将延续回暖态势,从主要经济体来看,美国经济增长势头良好,欧洲年初以来经济增速略有放缓,但各项经济数据仍在良好状态,新兴市场国家经济增速继续快于发达国家;但不确定、不稳定性有所上升,预计今年全球经济增长速度在3.6%左右。放眼国内,随着供给侧改革加速深化、新旧动能转换不断推进,质量效益持续改善,中国经济运行有望继续保持稳中向好态势;但与此同时,经济运行稳中有变,面临一些新问题和新的挑战,特别是外部环境发生明显变化。受投资基本稳定、外贸平稳增长、消费稳中有升等因素影响,预计下半年中国经济将延续上半年的增长态势,全年经济增速维持在6.6%左右。行业得益于基建类投资保持高位、超载超限车辆治理工作继续深化、排放升级等利好因素,预计今年重卡、工程机械等行业呈现大幅增长趋势,有利于公司未来发展。排放法规方面,6月27日,国务院发布《打赢蓝天保卫战三年行动计划》,计划2019年7月1日起,重点区域、珠三角地区、成渝地区提前实施国六排放标准,重点区域大力推进

国三及以下排放标准营运柴油货车提前淘汰更新，严格管控高排放非道路移动机械。2018年7月3日，生态环境部与国家市场监督管理总局联合发布国家污染物排放标准《重型柴油车污染物排放限值及测量方法(中国第六阶段)》公告，制定了世界上最严的国六标准，重点地区可能提前实施，大大加速了行业洗牌，对公司的产品研发、技术升级提出了更高要求。

2018年下半年，本公司将继续以“高质量的积极稳健增长”为工作主线，围绕今年必须打赢的十五场硬仗，重点做好以下工作：一是以市场为导向，进一步优化产品 and 市场结构，抢抓市场战略机遇，集中力量开拓市场，努力冲刺全年80万台发动机目标；依托WOS管理体系科学规划生产布局，高效配置生产资源，打造双百万级高端制造基地。二是持续加大科技研发投入，依托全球协同研发平台，全面提速全系列产品研发，举全公司之力打好排放升级攻坚战，实现产品国际化跨越，推动建设科技强国和美丽中国。三是坚持高起点、高定位，立足长远战略布局，积极整合全球资源，引进高端人才，加快实现新能源布局落地。四是以客户满意为宗旨，建立集团化质量管理体系，开展质量提升和制造一致性革命，提升智能制造水平，厚植迈向高端的质量文化，全力打造“迈向高端，零缺陷”的产品，筑牢企业产品质量根基。五是适应公司国际化发展需要，合理规划各序列人力资源，建立高效的人才管理体系，加强人才引进与培养，打造高端人才队伍；推动构建良好的人才生态，营造扎根在潍柴、奋斗在潍柴、幸福在潍柴的良好氛围。

第五节重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东周年大会	年度股东大会	40.96%	2018 年 06 月 14 日	2018 年 06 月 15 日	公告编号：2018-016；公告名称：《潍柴动力股份有限公司 2017 年度股东周年大会决议公告》；公告披露网站名称：巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.8
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	7,997,238,556
现金分红总额（元）（含税）	1,439,502,940.08
可分配利润额（元）	30,262,702,010.52
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况：	
	其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
本报告期拟以公司总股本 7,997,238,556 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.80 元（含税），不实施公积金转增股本。上述分配预案符合公司章程及审议程序的规定，独立董事就分配预案发表了独立意见，充分保护了中小投资者的合法权益。	

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	陕西汽车集团有限责任公司； 陕西重型汽车有限公司	其他承诺	一、陕西重汽汽车资质问题：1.陕西重汽的经营范围包括汽车整车的生产销售（其《企业法人营业执照》载明“本企业生产的汽车（小轿车除外）、汽车零部件及发动机的销售、出口业务（凭证经营）”。但国家发展和改革委员会（“国家发改委”）《车辆生产企业及产品》公告所列的生产“陕汽”牌汽车的企业依然为陕西重汽的另一股东陕汽集团。2.陕汽集团在与湘火炬出资设立陕西重汽时，陕汽集团将其与重型汽车生产经营有关的经营性资产作为出资投入，相应的业务、人员等由陕西重汽承接；陕汽集团的重型汽车整车产品的生产销售资质应当由陕西重汽继承，但由于“德隆系”危机及其他因素的影响，尚未完成资质的变更手续。陕汽集团承诺配合促成上述资质依法变更事宜。二、土地租赁问题 1.陕西重汽向陕汽集团租赁了分别座落于西安市新城区幸福北路 39 号、71 号和岐山县曹家镇的土地及房屋。2.陕汽集团未能提供相应租赁房屋的房屋所有权证、相应的土地使用证、租赁登记证等相关权属证明文件。3.陕汽集团和陕西重汽承诺双方将与地方政府进行充分地协商和沟通，争取在尽量短的时间内消除目前存在的不规范租赁土地及房产的状况。如果由此对陕西重汽造成的损失，由陕汽集团负责全额赔偿。	2007 年 04 月 09 日	2007 年 6 月 30 日前	超期未履行完毕。
	陕西法士特齿轮有限公司	其他承诺	1. 控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司（下称“陕西法士特”）向陕西汽车齿轮总厂（现名为陕西法士特汽车传动集团有限责任公司，下称“法士特集团”）租赁了座落于	2006 年 12 月 01 日	一年	超期未履行完毕。

			<p>西安市莲湖区大庆路和座落于陕西省岐山县五丈原镇、宝鸡县蜀仓乡的两宗土地。上述两宗土地系法士特集团划拨取得，但法士特集团未能提供政府主管部门同意租赁该等划拨土地使用权的证明文件。</p> <p>2.陕西法士特向法士特集团租赁了分别座落于西安市莲湖区大庆路西段和岐山县五丈原镇、宝鸡县蜀仓乡的房屋。其中部分房屋未取得相应的房屋所有权证、相应的土地使用证、租赁登记证等相关权属证明文件。</p> <p>3.法士特集团及陕西法士特承诺将与地方政府进行充分地协商和沟通，争取在一年的时间内，对上述土地出租及房产出租进行合法、有效的规范或调整，力争消除目前存在的不规范租赁土地及房产的状况。</p>			
潍柴动力股份有限公司	其他承诺	<p>潍柴动力吸收合并湘火炬时，在潍州路以西，民生路东街以南，潍坊柴油机厂（现名为潍柴控股集团有限公司，下称“潍柴集团”）以出让、划拨以及租赁方式取得的土地上建设了部分房产。潍柴动力已就上述房屋所占用的 6 宗潍柴集团土地申请办理土地出让（转让）手续，以取得上述土地的出让性质的使用权。</p>	2006 年 12 月 01 日	一年	超期未履行完毕。	
上海和达汽车配件有限公司	其他承诺	<p>1.公司控股子公司上海和达汽车配件有限公司（下称“上海和达”）为外商投资企业，依法无权取得集体土地的使用权，也无权取得在集体土地上所附着房产的房屋所有权证。</p> <p>2.上海市房屋土地管理局向上海和达核发了《上海市房地产权证》，使其取得了座落于青浦区大盈镇新桥村的集体土地的使用权及该宗土地上附着的 9 栋房屋的所有权。</p> <p>3.上海和达承诺将与地方政府及村镇集体进行充分地协商和沟通，争取在尽量短的时间内，解决该公司目前部分房产、土地的不规范建设或</p>	2006 年 12 月 01 日	一年	公司已通过山东产权交易中心以公开挂牌转让的方式将上海和达汽车配件有限公司 75% 股权转让给海联金汇科技股份有限公司，该交易已于 2018 年 1 月 11 日实现交	

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

KION员工股份支付项目

截至2018年6月30日，KION Group AG授予49,337股红股(2017年12月31日：50,166股)，股数较上年减少是由于其中829股已失效(2017年：1,675股)。2018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382,000.00，折合人民币2,973,730.97元(2017年1-6月：欧元394,000.00，折合人民币3,030,093.60元)。

KION经理股权激励计划

在2018年，KION Group AG对经理实施了自2018年1月1日起为期三年的股权激励计划(KION2018年高管长期激励计划)。

在2018年1月1日绩效考核初期，经理被授予183,541份具有特定公允价值的虚拟股份(2017年：171,573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。

2015年授予的以现金结算的股份支付的业绩考核期在2017年12月31日结束，并已于2018年3月完成支付。

截至2018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15,800,000.00，折合人民币120,893,700.00元(2017年12月31日：欧元23,000,000.00，折合人民币179,452,900.00元)，其中，欧元9,300,000.00属于2016年的授予份额，折合人民币71,158,950.00元(2017年12月31日：欧元7,800,000.00，折合人民币60,857,940.00元)，欧元4,800,000.00属于2017年的授予份额，折合人民币36,727,200.00元(2017年12月31日：欧元3,900,000.00，折合人民币30,428,970.00元)，欧元1,700,000.00属于2018年的授予份额，折合人民币13,007,550.00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内(3年)被授予虚拟股份。执行委员会成员的长期报酬的计量与上述经理股权激励计划方法一致。在2018年1月1日绩效期间考核初期，执行委员会成员被授予61,433份具有特定公允价值的虚拟股份(2017年：82,265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。

2015年授予的以现金结算的股份支付的业绩考核期于2017年12月31日结束，并已于2018年3月完成支付。

截至2018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7,600,000.00，折合人民币58,151,400.00元(2017年12月31日：欧元15,100,000.00，折合人民币117,814,730.00)。欧元4,900,000.00属于2016年的授予份额，折合人民币37,492,350.00元，(2017年12月31日：欧元4,000,000.00，折合人民币31,209,200.00元)，欧元2,100,000.00属于2017年的授予份额，折合人民币16,068,150.00元，(2017年12月31日：欧元1,600,000.00，折合人民币12,483,680.00元)，欧元600,000属于2018年的授予份额，折合人民币4,590,900.00元。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

本公司与关联方的日常经营相关的关联交易详见附注十、5。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

本公司与关联方的关联债权债务往来详见附注十、6。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司及其附属公司与北汽福田汽车股份有限公司、山推工程机械股份有限公司签订2018年关联交易协议，该公告已于

2018年3月29日在巨潮资讯网发布。

公司及其附属公司与扬州亚星客车股份有限公司及其附属公司签订2018-2020年关联交易协议，该公告已于2018年3月29日在巨潮资讯网发布。

陕西法士特齿轮有限责任公司与扬州亚星客车股份有限公司及其附属公司签订2018-2020年关联交易协议，该公告已于2018年3月29日在巨潮资讯网发布。

陕西汉德车桥有限公司与扬州亚星客车股份有限公司及其附属公司签订2018-2020年关联交易协议，该公告已于2018年3月29日在巨潮资讯网发布。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
潍柴动力：日常持续性关联交易公告	2018年03月29日	巨潮资讯网

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

租出的叉车及设备(长期)

在经营租赁的情况下，本公司之子公司KION Group AG作为出租人保留了租赁资产相关控制，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对应租赁资产的主要控制权仍然由KION Group AG保留，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)。如果主要控制权转移给了最终客户，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融资租赁项目确认为租赁负债。

租出的叉车及设备(短期)

租出的叉车及设备(短期)产生于短期租赁交易和主要控制权仍由KION Group AG保留的售出工业叉车(间接租赁)。

在短期租赁情况下，本公司之子公司KION Group AG下属子公司直接租赁给最终客户，租赁期通常为1年以内，主要商品控制权仍由上述公司保留。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，但KION Group AG下属子公司仍保留相应租出资产的主要控制权，上述租出资产在出售时确认为资产负债表的资产项目，按成本计量，并在租赁期内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。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：人民币万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
潍柴动力（香港） 国际发展有限公 司	2012年11 月15日	263,976.75	2012年12月24 日	263,976.75	连带责任保证	不超过10年	否	否
潍柴动力（香港） 国际发展有限公 司	2013年06 月22日	141,552.75	2013年06月17 日	141,552.75	连带责任保证	2013年10月 8日至2021 年10月7日	否	否
潍柴动力（德国） 房地产有限责任 公司	2014年01 月02日	43,460.00	2013年12月31 日	43,460.00	连带责任保证	8年	否	否
潍柴国际（香港） 能源集团有限公 司	2015年07 月14日	288,899.44	2015年09月30 日	288,899.44	连带责任保证	5年	否	否
Weichai Power (Luxembourg) Holding S. à r.l.	2015年10 月30日	60,000.00	2015年12月08 日	52,511.48	连带责任保证	5年	否	否
Weichai Power (Luxembourg) Holding S. à r.l.	2015年10 月30日	11,000.00	2015年12月15 日	9,946.95	连带责任保证	5年	否	否
潍柴动力（香港） 国际发展有限公 司	2016年09 月13日	237,196.50	2016年11月22 日	237,196.50	连带责任保证	5年	否	否
潍柴动力（香港）	2016年09	35,196.90	2017年05月09	35,196.90	连带责任保证	6年	否	否

国际发展有限公 司	月 13 日		日					
潍柴国际（香港） 能源集团有公司	2017 年 07 月 14 日	520,532.90	2017 年 09 月 14 日	520,532.90	连带责任保证	长期	否	否
Weichai Power (Luxembourg) Holding S. à.l.	2018 年 04 月 09 日	58,916.55	2018 年 05 月 03 日	58,916.55	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计		58,916.55		报告期内对子公司担保实际发 生额合计				0.00
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计		1,660,731.79		报告期末对子公司实际担保余 额合计				1,652,190.22
公司担保总额								
报告期内审批担保额度合计		58,916.55		报告期内担保实际发生额合计				0.00
报告期末已审批的担保额度合 计		1,660,731.79		报告期末实际担保余额合计				1,652,190.22
实际担保总额占公司归母净资产的比例								44.68%
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额								0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保余额								0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额								0.00
上述三项担保金额合计								0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）								无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）								无

采用复合方式担保的具体情况说明

无复合方式担保。

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司属于环境保护部门公布的重点排污单位

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
潍柴动力股份有限公司	含油废物含漆废物其他依法界定的危险废物	交由有合法资质的单位进行环保处置	不适用	不适用	不适用	不适用	2083.7 吨	—	无
潍柴动力股份有限公司	二氧化硫	碱液吸收	6	一号工厂、二号工厂、三号工厂各两个	50mg/l	200 mg/l	2227.72KG	—	无
陕西重型汽车有限公司	废漆渣、废磷化渣、废稀料、废油、废乳化液、油水混合物、工业污泥、废油抹布、手套等危险废物	交由有合法资质的单位进行环保处置	不适用	不适用	不适用	不适用	535.67 吨	—	无
陕西重型汽车有限公司	苯、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃	有机废气经过文氏喷漆室净化除漆雾后经高排气筒排放，烘干废气采用燃烧装置处理后排放	1	车身涂装排口	苯 0.02mg/m ³ ；甲苯二甲苯合计 0.183 mg/m ³ ；非甲烷总烃 2.67mg/m ³	苯 1 mg/m ³ ；甲苯二甲苯合计 20 mg/m ³ ；非甲烷总烃 40 mg/m ³	19.44 吨	—	无
陕西重型汽车有限公司	苯、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃	烘干废气采用燃烧装置处理后排放	1	车架涂装排口	苯 0.091 mg/m ³ ；甲苯二甲苯合计 0.913 mg/m ³ ；非甲烷总烃 1.93mg/m ³	苯 1 mg/m ³ ；甲苯二甲苯合计 20 mg/m ³ ；非甲烷总烃 40 mg/m ³	1.81 吨	—	无
陕西重型汽车有限公司	COD、氨氮、石油类	生产过程冷凝水、浓水属于清净下	1	北区排放口	COD22mg/L；氨氮 0.128mg/L；	COD300mg/L；氨氮 25mg/L；石	COD0.13 吨；氨氮 0.77kg；石	—	无

		水排入市政污水管网			石油类 0.04mg/L	油类 15mg/L	油类 0.24kg		
陕西法士特齿轮有限责任公司	依法界定的危险废物	交由有合法资质的单位进行环保处置	不适用	不适用	不适用	不适用	139.42 吨	—	无
陕西汉德车桥有限公司	废油、水性漆渣、沾染物、表面处理废物等依法界定的危险废物	交由有合法资质的单位合规化处理	不适用	不适用	不适用	不适用	430 吨	—	无
陕西汉德车桥有限公司	粉尘/挥发性有机物/酸雾	布袋除尘器/水帘或水旋/碱液吸收	12	桥一厂平衡轴线,桥四厂焊接线,桥五厂抛丸线,桥一厂、桥装配一厂涂装线	粉尘 35mg/m ³ ; 苯 0.028mg/m ³ ; 3; 甲苯 0.163mg/m ³ ; 3; 二甲苯 9.85mg/m ³ ; 非甲烷总烃 0.62mg/m ³ ; 氯化氢 1.60 mg/m ³	DB61/T106 1-2017) / (GB16297 -1996)二级 排放标准	1.95 吨	—	无
陕西汉德车桥有限公司	废水	污水处理站处理后排放	1	厂区办公楼南侧	化学需氧量 28mg/L	(DB61/22 4-2011)一 级标准	6 吨	—	无
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	粉尘/挥发性有机物	布袋除尘器/水帘或水旋	21	一期、二期厂房顶部	粉尘 26mg/m ³ ; 苯 0.0155mg/ m ³ ; 甲苯 0.00915mg/ m ³ ; 二甲苯 0.04565mg/ m ³ ; 非甲烷 总烃 6.05mg/m ³	(DB61/T1 061-2017) / (GB16297 -1996)二级 排放标准	2.9 吨	4.8 吨	无
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	废水	生活污水直接进入集团污水处理总	2	厂区西北角	化学需氧量 195mg/L; 氨氮	(DB61/22 4-2011)二 级标准	无(全部回 用)	3.6 吨	无

		站, 工业废水经过汉德污水处理站预处理后进入集团污水处理总站			11.8mg/L				
西安双特智能传动有限公司	废切削液	交由陕西明瑞资源再生有限公司进行环保处置	不适用	污水站	不适用	不适用	31.5 吨	—	无

1. 防治污染设施的建设和运行情况

(一) 潍柴动力股份有限公司

(1) 在环境保护方面的政策

公司设立专门的安全环保部负责公司的环保工作, 设立专职环境污染源管理岗位, 由专人负责环保设施的运维工作, 确保潍柴动力股份有限公司环保设施的高效稳定运行。

(2) 在环境保护方面所遵守的法律法规及规章制度法律法规

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等法律法规; 《环境污染防治管理办法》《环境污染防治职业病防护设施管理办法》《建设项目环境职业健康安全管理办法》《危险废物管理程序》《水体污染防治管理程序》《大气污染防治管理程序》《噪声污染防治管理程序》等规章制度。

(3) 污染物管理方面的措施

公司建有规范化的危险废物贮存场所, 对危险废物贮存进行监督管理; 加强过程管控。委托具有危险废物处置资质的服务机构对产生的危险废物进行安全处置。危险废物严格按照相关要求分类存放, 张贴危废标识, 出入库台账清晰, 加强过程管控。

公司投建试车尾气处理设施、水性漆改造等项目, 减少对污染物的排放, 从降低或减少污染源提升环保管理, 并建立在线监测设施, 针对排放污染物采取实时监控的手段以时刻监视测量大气污染物。

(二) 陕西重型汽车有限公司

(1) 在环境保护方面的政策

陕西重汽设立职能部门安全环保部负责公司的环保工作, 设立专职环境保护管理岗位, 由专人负责环保检查、监督等管理工作, 确保公司环保设施的高效稳定运行。

(2) 在环境保护方面所遵守的法律法规及规章制度法律法规

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等法律法规及规章制度。

(3) 污染物管理方面的措施

陕西重汽制定的管理制度《水污染防治管理规定》《大气污染防治管理规定》《噪声污染防治管理规定》《固体废物污染防治管理规定》《清洁生产审核管理办法》《环境影响评价管理办法》《环境统计与排污申报管理办法》等规章制度。

陕西重汽建有规范化的危险废物贮存场所, 对危险废物贮存进行监督管理; 加强过程管控。委托具有危险废物处置资质的服务机构对产生的危险废物进行安全处置。危险废物严格按照相关要求分类存放, 张贴危废标识, 出入库台账清晰, 加强过程管控。

陕西重汽投资建设污水处理站, 采用物化、生化相结合的处理工艺, 对生产、生活废水进行处置, 废水达到《黄河流域陕西段污水综合排放标准》中的二级标准和生活杂用水标准(绿化)排放。

陕西重汽在生产过程有机废气经过文氏喷漆室净化除漆雾后经高排气筒排放，烘干废气采用燃烧装置处理后排放，抛丸工段清理废气经布袋除尘器除尘后排放；焊接车间采用全室排风和局部排风。

（三）陕西法士特齿轮有限责任公司

（1）在环境保护方面的政策

陕西法士特设立专门的安全环保处负责其环保工作，设立专职环保管理岗位，由专人负责环保管理推进工作，确保陕西法士特环保工作有序开展。

（2）在环境保护方面所遵守的法律法规及规章制度法律法规

《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等法律法规；《环境暨职业健康安全管理体系作业文件》、《固体废弃物处置管理办法》、《废水处理管理办法》、《废气管理办法》、《噪声监测与控制管理办法》等规章制度。

（3）污染物管理方面的措施

①废气

陕西法士特生产过程中产生的废气有工艺废气和锅炉燃烧废气。

工艺废气主要是热处理抛丸间废气和装配车间喷漆废气。抛丸工序在封闭式设备内进行，设备自带滤筒式除尘器，处理后经排气筒达标排放，符合《大气污染物综合排放标准》（DB16297-1996）表 2 中二级排放标准。装配车间喷漆采用水性漆，处理工艺采用水幕式吸附，大大降低了废气中有机废气的产生量。喷漆废气的污染因子主要有非甲烷总烃、苯、甲苯、二甲苯，产生浓度经检测达标后排放，符合《挥发性有机物排放标准》（DB61/T1061-2017）表 1 中表面涂装行业废气排放限值（参照标准）。

陕西法士特锅炉使用能源为天然气，锅炉废气主要污染物为氮氧化物、烟尘及二氧化硫，经烟囱排空，各项指标检测达标后排放，符合《锅炉大气污染物排放标准》（DB13271/-2014）表 3 大气污染特别排放限值。

②废水

按照环保要求，陕西法士特设有污水处理站，并安装有在线监测系统，污水处理经监测达标后排放。

陕西法士特废水主要由生产废水和生活废水构成，生产废水主要是车间清洗设备和喷漆废水，生活废水为厂区内职工洗手和卫生间排放的废水，陕西法士特建有污水处理站，生产废水进入污水站经过刮油机后入调节池，经调节池调节水质均匀后，用提升泵提升至气浮池，加药处理，经气浮、斜板沉淀池沉淀后，进入综合调节池，再进入厌氧池-好氧池，再经生物接触氧化池处理后由市政管网排入邓家村污水处理厂。目前生产废水处理系统运行情况良好，满足莲湖区要求的《黄河流域（陕西段）污水综合排放标准》（DB61/224-2011）表 2 二级标准。

③危险废物处置

陕西法士特各厂区均产生危险废物，按照《中华人民共和国固体废物防治法》和固废规范化管理的要求，确保所有危险废物均交由有资质的单位妥善处置，并按照《固废规范化管理细则》进行固废管理人员培训、危废暂存场所标识、危废台账等管理制度。

④噪声

噪声相对较大的有空压机和抛丸机两处。为降低噪声，每台空压机设备机组门内周边和顶部均加有一层海绵，电机底部加有防震垫，最大限度降低噪声，另建有空压站房，其处封闭状态有效降低噪音；抛丸机风机、电机都采用皮带传动，噪声也相对较低，且尽量减少夜间使用时间，减少对周边居民的影响。

（四）陕西汉德车桥有限公司

（1）在环境保护方面所遵守的法律法规及规章制度法律法规

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等法律法规；《环境污染防治管理办法》《环境污染防治职业病防护设施管理办法》《建设项目环境职业健康安全管理程序》《危险废物管理程序》《水体污染防治管理程序》《大气污染防治管理程序》《噪声污染防治管理程序》等规章制度。

（3）污染物管理方面的措施

陕西汉德车桥有限公司（下称“陕西汉德”）建有规范化的危险废物贮存场所，对危险废物贮存进行监督管理；加强过程管控。委托具有危险废物处置资质的服务机构对产生的危险废物进行安全处置。危险废物严格按照相关要求分类存放，张贴危废标识，出入库台账清晰，加强过程管控。

陕西汉德采用乳化液回用装置、使用水性漆等项目，减少对污染物的排放，从降低或减少污染源提升环保管理，每个月对通风除尘设备进行清理保养，保证正常运行，每年进行水、气、声的监测，确保污染物达标排放。

（五）西安双特智能传动有限公司

（1）在环境保护方面的政策

西安双特智能传动有限公司（下称“西安双特”）设立专门的安全环保部负责环保工作，由专人负责环保设施的监管工作。

（2）在环境保护方面所遵守的法律法规及规章制度法律法规

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等法律法规；《环境污染防治管理办法》《环境污染防治职业病防护设施管理办法》《建设项目环境职业健康安全管理办法》《危险废物管理程序》《水体污染防治管理程序》《大气污染防治管理程序》《噪声污染防治管理程序》等规章制度。

（3）污染物管理方面的措施

①西安双特建有规范化的危险废物贮存场所，对危险废物贮存进行监督管理；加强过程管控。委托具有危险废物处置资质的服务机构对产生的危险废物进行安全处置。危险废物严格按照相关要求分类存放，张贴危废标识，出入库台账清晰，加强过程管控。

②污水站出水进行日监测，确保出水达标。

③两台废气治理设施必须与设备同时开启，每天进行点检记录。

2. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

序号	企业名称	项目名称	批复文号	批复时间
1	潍柴动力股份有限公司	潍柴工业园南厂区停车楼建设项目	20183707000100000117（备案号）	2018.3.22
2	潍柴动力股份有限公司	三高模拟试验室建设项目	潍环高审字【2018】0501号	2018.5.7
3	潍柴动力股份有限公司	WP12、WP13柴油机柔性自动化装 试技术与装备项目	20183707000100000150（备案号）	2018.5.8
4	潍柴动力股份有限公司	喷漆生产线水性漆切换改造项目	潍环高审字【2018】0507号	2018.5.31
5	陕西重型汽车有限公司	商用车建设项目一期工程	陕环批复【2007】684号	2007.9.29
6	陕西重型汽车有限公司	新基地北部公用站房建设项目	市环批复【2011】103号	2011.7.20
7	陕西重型汽车有限公司	补充完善车架生产能力改造项目	市环批复【2011】106号	2011.7.20
8	陕西重型汽车有限公司	车架工厂完善冲压铆接生产线技改 项目	市环批复【2011】104号	2011.7.20
9	陕西重型汽车有限公司	增加车架品种进口设备项目	市环批复【2011】1105号	2011.7.20
10	陕西汉德车桥有限公司	陕西汉德车桥有限公司宝鸡新基地 建设项目	宝环岐函【2017】192号	2017.11.23

3. 突发环境事件应急预案

（一）潍柴动力股份有限公司

公司按照相关要求编制《企业突发环境事件应急预案》并在当地环境保护主管部门进行备案；每年编制应急预案演练计

划，定期组织演练，确保发生应急事件时得到有效控制，减少对环境的危害。

(二) 陕西重型汽车有限公司

陕西重汽按照相关要求编制《企业突发环境事件应急预案》并在当地环境保护主管部门进行备案；每年编制应急预案演练计划，定期组织演练，确保发生应急事件时得到有效控制，减少对环境的危害。

(三) 陕西法士特齿轮有限责任公司

陕西法士特按照相关要求编制《企业突发环境事件应急预案》并在当地环境保护主管部门进行备案。

(四) 陕西汉德车桥有限公司

陕西汉德《突发危险废物污染事故应急预案》于 2016 年 3 月 31 日向西安市环境保护局经济技术开发区分局完成文件的备案；编号西经开危废 2016-096 号；编制应急预案演练计划，定期组织演练，确保发生应急事件时得到有效控制，减少对环境的危害。

(五) 西安双特智能传动有限公司

(1) 西安双特按照相关要求编制《企业突发环境事件应急预案》并在当地环境保护主管部门进行备案；

(2) 西安双特已签订《应急预案评估》合同。

4. 环境自行监测方案

(一) 潍柴动力股份有限公司

公司编制完成《2018 年山东省国家重点监控企业自行监测方案》，并根据监测方案进行相关监测。

(二) 陕西重型汽车有限公司

陕西重汽编制了环境自行监测方案，采取自测与委托监测相结合的模式，开展污染源监测。厂区污水每日进行 4 次自行监测，确保污水处理水质达标，另外定期委托第三方环境监测机构对废水、废气、厂界噪声实施采样监测，及时掌握污染源排放情况。

(三) 陕西汉德车桥有限公司

陕西汉德每年对水、气、声进行一次监测，2018 年 8 月对挥发性有机物进行厂内无组织监测，对食堂油烟进行监测，监测结果均符合国家要求。

(四) 西安双特智能传动有限公司

西安双特污水处理站每日进行自行监测。

5. 其他应当公开的环境信息

(一) 陕西汉德车桥有限公司

陕西汉德按照当地环保部门要求，对企业基本情况、污染物排放情况、污染防治情况、建设项目环境影响评价审批、建设项目环保设施验收等环境保护行政许可情况及突发环境事件应急预案制定情况在公司官网上进行公开。

(二) 西安双特智能传动有限公司

根据陕西省西安市高新区要求，西安双特实行以下监测，并在其公司网站进行公示。

类别	排放口	监测指标	执行标准	监测频次
水	总排口	PH、悬浮物、化学需氧量、氨氮、五日生化需氧量、石油类	GB8978-1996《污水综合排放标准》二级标准	1次/月
气	锅炉3台	烟尘、氮氧化物、二氧化硫	GB13271-2004《锅炉大气污染物排放标准》	1次/3月
	抛丸机一台	烟尘、烟气黑度	GB9078-1996《工业炉窑大气污染物排放标准》二级	1次/3月

	热处理油烟净化装置	烟尘、烟气黑度	GB9078-1996《工业炉窑大气污染物排放标准》二级	1次/3月
	食堂油烟净化器		GB18483-2001《饮食业油烟排放标准》	1次/3月
噪声	厂界噪声	厂界外1米处布设4个监测点位	GB12348-2008《工业企业厂界环境噪声排放标准》3类	1次/3月
土壤		PH、铬、铅、镉、铜、镍、锌	GB15618-1995《土壤环境质量标准二级》	1次/年

6. 其他环保相关信息

（一）潍柴动力股份有限公司

公司于2018年上半年开展的环境保护主要工作

（1）环境体系管理情况

公司于2006年1月24日通过了ISO14001环境管理体系认证，2008年9月25日、2011年9月23日、2014年9月21日、2017年9月18日通过了换证审核。2018年7月公司通过了天津华诚认证中心组织的环境管理体系监督审核，环境管理体系有效运行。

（2）危险废物规范化管理情况

公司已经建立健全了危险废物管理责任制度，严格按照危险废物规范化管理指标体系的要求对危险废物进行分类收集、处置；公司建有规范化的危险废物贮存场所，对正常贮存进行了监督管理，确保环保设施的有效运行；公司委托具有危险废物处置资质的服务机构对产生的含油废物、含漆废物等多种危险废物进行了环保安全处置；公司每年对环境突发事件应急预案进行修订，并在当地环境保护主管部门进行备案；每年编制应急预案演练计划，定期组织演练，确保发生应急事件时得到有效控制，减少对环境的危害。

（二）陕西重型汽车有限公司

（1）环境体系管理情况

陕西重汽于2007年6月2日通过了ISO14001环境管理体系认证，2010年5月23日、2013年5月23日、2016年5月23日通过了换证审核。2018年4月公司通过了中国质量认证中心西北评审中心的环境管理体系监督审核，环境管理体系有效运行。

（2）危险废物规范化管理情况

陕西重汽已经建立健全了危险废物管理责任制度，严格按照危险废物规范化管理指标体系的要求对危险废物进行分类收集、处置；公司建有规范化的危险废物贮存场所，对正常贮存进行了监督管理，确保环保设施的有效运行；公司委托具有危险废物处置资质的服务机构对产生的各种危险废物进行了合规处置；公司每年对环境突发事件应急预案进行修订，并在当地环境保护主管部门进行备案；每年编制应急预案演练计划，定期组织演练，确保发生应急事件时得到有效控制，减少对环境的危害。

（3）开展清洁生产审核

公司本年度开展清洁生产审核，实施清洁生产方案32项，节能降耗、减污增效方面取得了显著成效。

（4）开展环境专项检查与召开环保专题会议

公司每周开展生产现场污染治理设备设施与管理检查不少于4次，每季度召开一次环保专题会议，及时沟通并解决环保工作存在的问题，持续改进环保管理工作。

（三）陕西法士特齿轮有限责任公司

（1）环境暨职业健康体系管理情况

①、环境管理体系（ISO14001）

陕西法士特环境管理体系在2006年3月完成向ISO14001：2004版标准转换工作，并将体系覆盖范围从西郊厂区扩大到高

新厂区。2006年5月31日~6月1日，中国质量认证中心审核组对公司环境管理体系进行为期两天换证审核。审核组通过审核，认为陕西法士特新版环境管理体系ISO14001:2004运行有效，换证审核予以通过。每年进行监督审核，三年进行换证审核。

②、职业健康安全管理体系（OHSAS18001）

2007年11月，陕西法士特西安厂区开始进行OHSAS18001:1999《职业健康安全管理体系规范》宣贯和认证工作。2008年于4月29日获得中国质量认证中心西北评审中心颁发的《职业健康安全管理体系认证证书》。2009年5月，再次通过中国质量认证中心西北评审中心的外部审核，准予继续使用 OHSAS18001管理体系认证证书。公司职业健康安全管理体系在2013年完成向OHSAS18001:2007版标准转换工作，2013年9月，中国质量认证中心审核组对公司职业健康安全管理体系进行审核，认为公司新版环境管理体系ISO14001:2004运行有效，换证审核予以通过。

陕西法士特成立两体系标准宣贯领导小组和推进办公室，定期邀请专家对推进办成员和各单位贯标骨干进行体系内审等知识培训。环境暨职业健康安全管理体系每年组织一次内部审核，并由西北评审中心进行每年一次的外部监督审核，确保体系有效正常运行。

（2）环保管理情况

陕西法士特每年对其废水、废气、噪声等环境指标定期进行监测，确保各项指标达标排放；对其产生的危险废物按照有关法律法规，委托有资质的单位妥善处置；对其各项环保设施进行有效维护，确保正常运行。

（四）陕西汉德车桥有限公司

危险废物规范化管理情况：

陕西汉德已经建立健全了危险废物管理责任制度，严格按照危险废物规范化管理指标体系的要求对危险废物进行分类收集、处置；7月对危险废物进行全面梳理，对未识别危废合规性处理；陕西汉德委托具有危险废物处置资质的服务机构对产生的废油、水性漆渣、沾染物、表面处理废物等多种危险废物进行了环保安全处置；陕西汉德对环境突发事件应急预案进行修订，并在当地环境保护主管部门进行备案；每年编制应急预案演练计划，定期组织演练，确保发生应急事件时得到有效控制，减少对环境的危害。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,738,866,299	21.74%				5,033,596	5,033,596	1,743,899,895	21.81%
1、国有法人持股	1,642,531,008	20.54%						1,642,531,008	20.54%
2、其他内资持股	96,335,291	1.20%				5,033,596	5,033,596	101,368,887	1.27%
境内自然人持股	96,335,291	1.20%				5,033,596	5,033,596	101,368,887	1.27%
二、无限售条件股份	6,258,372,257	78.26%				-5,033,596	-5,033,596	6,253,338,661	78.19%
1、人民币普通股	4,315,332,257	53.96%				-5,033,596	-5,033,596	4,310,298,661	53.90%
2、境外上市的外资股	1,943,040,000	24.30%						1,943,040,000	24.30%
三、股份总数	7,997,238,556	100.00%						7,997,238,556	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司董监高人员变动，以及中国证券登记结算有限责任公司对高管锁定股额度的年度调整，导致高管锁定股变动。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
谭旭光	44,131,946		1	44,131,947	高管锁定股	不适用

张泉	10,263,242		1	10,263,243	高管锁定股	不适用
徐新玉	10,263,242		1	10,263,243	高管锁定股	不适用
孙少军	10,263,242		1	10,263,243	高管锁定股	不适用
袁宏明	330		375,000	375,330	高管锁定股	不适用
严鉴铂	16,802		375,001	391,803	高管锁定股	不适用
闻道才	0		16,455	16,455	高管锁定股	不适用
鲁文武	450,000		0	450,000	高管锁定股	不适用
吴洪伟	3,592,137		0	3,592,137	高管锁定股	不适用
戴立新	3,592,134		0	3,592,134	高管锁定股	不适用
冯刚	3,592,134		0	3,592,134	高管锁定股	不适用
佟德辉	6,157,946		1	6,157,947	高管锁定股	不适用
李绍华	0		225,000	225,000	高管锁定股	不适用
任冰冰	0		225,000	225,000	高管锁定股	不适用
丁迎东	3,592,136		1	3,592,137	高管锁定股	不适用
张纪元	420,000		225,000	645,000	高管锁定股	不适用
刘元强	0		3,592,134	3,592,134	高管锁定股	不适用
合计	96,335,291	0	5,033,596	101,368,887	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	167,535	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
香港中央结算代理人有限公司	外资股东	24.23%	1,937,880,936	293,720		1,937,880,936		
潍柴控股集团有限公司	国有法人	16.98%	1,357,706,603	11,801,003	1,345,905,600	11,801,003		
潍坊市投资集团有限公司	国有法人	3.71%	296,625,408		296,625,408			
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	2.90%	231,813,190	5,164,345		231,813,190		
香港中央结算有限公司	境外法人	2.17%	173,400,784	98,376,135		173,400,784		

奥地利 I V M 技术咨询维也纳有限公司	境外法人	1.78%	142,510,000	-1,300,000		142,510,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.36%	108,492,800			108,492,800		
山东省企业托管经营股份有限公司	境内非国有法人	0.83%	66,149,960	2,715,000		66,149,960		
谭旭光	境内自然人	0.74%	58,842,596		44,131,947	14,710,649		
全国社保基金一一六组合	基金理财产品等	0.65%	52,163,940			52,163,940		
上述股东关联关系或一致行动的说明		以上股东中，谭旭光先生为潍柴控股集团有限公司董事长。本公司未知以上其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
香港中央结算代理人有限公司	1,937,880,936		境外上市外资股	1,937,880,936				
中国证券金融股份有限公司	231,813,190		人民币普通股	231,813,190				
香港中央结算有限公司	173,400,784		人民币普通股	173,400,784				
奥地利 I V M 技术咨询维也纳有限公司	142,510,000		人民币普通股	142,510,000				
中央汇金资产管理有限责任公司	108,492,800		人民币普通股	108,492,800				
山东省企业托管经营股份有限公司	66,149,960		人民币普通股	66,149,960				
全国社保基金一一六组合	52,163,940		人民币普通股	52,163,940				
全国社保基金一零二组合	49,999,898		人民币普通股	49,999,898				
全国社保基金一零五组合	47,520,183		人民币普通股	47,520,183				
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅晓峰 2 号致信基金	39,399,709		人民币普通股	39,399,709				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明		以上股东中，谭旭光先生为潍柴控股集团有限公司董事长。本公司未知以上其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。						

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
谭旭光	董事长 CEO	现任	58,842,596			58,842,596			
王曰普	董事	现任							
江奎	董事	现任							
张泉	董事 执行总裁	现任	13,684,324			13,684,324			
徐新玉	董事 执行总裁	现任	13,684,324			13,684,324			
孙少军	董事 执行总裁	现任	13,684,324			13,684,324			
袁宏明	董事 执行总裁	现任	440	500,000		500,440			
严鉴铂	董事 执行总裁	现任	22,404	500,000		522,404			
Gordon Riske	董事	现任							
Michael Macht	董事	现任							
张忠	独立董事	现任							
王贡勇	独立董事	现任							
宁向东	独立董事	现任							
李洪武	独立董事	现任							
闻道才	独立董事	现任	29,440		7,500	21,940			
鲁文武	监事会主席 监事	现任	600,000			600,000			
吴洪伟	监事	现任	4,789,516			4,789,516			
马常海	监事	现任							

戴立新	副总裁 董事会秘书	现任	4,789,512			4,789,512			
邝焜堂	财务总监兼 公司秘书	现任							
冯刚	副总裁	现任	4,789,512			4,789,512			
佟德辉	副总裁	现任	8,210,596			8,210,596			
李绍华	副总裁	现任		300,000		300,000			
任冰冰	副总裁	现任		300,000		300,000			
丁迎东	副总裁	现任	4,789,516			4,789,516			
胡浩然	副总裁	现任							
张纪元	副总裁	现任	560,000	300,000		860,000			
刘元强	副总裁	现任	4,789,512			4,789,512			
合计	--	--	133,266,016	1,900,000	7,500	135,158,516	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘元强	副总裁	聘任	2018年03月01日	董事会聘任
Michael Macht	董事	被选举	2018年06月14日	股东大会新选举董事
闻道才	独立董事	被选举	2018年06月14日	股东大会新选举董事
卢毅	独立董事	任期满离任	2018年06月14日	任期6年届满离任

第九节公司债相关情况

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

第十节财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：		
货币资金	37,040,344,786.58	34,221,837,770.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		384,067,087.32
交易性金融资产	1,090,763,052.20	
应收票据及应收账款	43,099,074,906.02	38,863,774,260.96
预付款项	892,878,443.17	559,802,492.16
其他应收款	1,103,649,773.06	888,122,035.12
存货	21,051,363,532.53	19,850,822,463.67
合同资产	1,029,394,552.50	
一年内到期的非流动资产	1,809,419,068.50	1,778,971,213.80
其他流动资产	1,738,313,381.57	3,792,776,498.74
流动资产合计	108,855,201,496.13	100,340,173,822.67
非流动资产：		
可供出售金融资产		594,847,216.31
其他权益工具投资	344,932,671.75	
长期应收款	5,239,387,579.50	5,197,814,237.00
长期股权投资	2,867,622,067.55	2,638,935,915.48
其他非流动金融资产	234,694,459.50	

投资性房地产	596,593,949.51	569,210,526.81
固定资产	26,452,192,544.85	27,068,307,958.45
在建工程	1,790,672,969.18	1,218,747,351.06
无形资产	22,966,917,868.82	23,839,954,192.45
开发支出	522,979,946.28	515,853,805.25
商誉	22,332,093,265.80	22,583,192,662.42
长期待摊费用	275,988,486.82	283,430,938.92
递延所得税资产	4,733,785,234.88	4,533,525,646.91
其他非流动资产	186,464,064.75	254,172,355.79
非流动资产合计	88,544,325,109.19	89,297,992,806.85
资产总计	197,399,526,605.32	189,638,166,629.52
流动负债：		
短期借款	4,741,754,576.66	3,174,887,395.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		482,880,099.94
交易性金融负债	379,338,525.97	
应付票据及应付账款	47,804,442,438.45	43,016,241,784.82
预收款项		5,814,905,624.90
合同负债	5,835,123,607.04	
应付职工薪酬	4,881,833,939.86	4,810,305,393.38
应交税费	2,393,774,742.40	2,700,258,706.06
其他应付款	7,653,880,607.76	8,026,100,946.56
一年内到期的非流动负债	5,681,039,573.50	5,596,251,134.50
其他流动负债	5,351,877,587.87	4,851,696,489.11
流动负债合计	84,723,065,599.51	78,473,527,574.89
非流动负债：		
长期借款	13,824,151,743.45	15,678,594,729.35
应付债券	11,916,122,424.42	10,459,780,084.07
长期应付款	9,439,003,335.00	9,241,432,433.10
长期应付职工薪酬	9,144,413,878.76	9,236,773,057.02
预计负债	319,969,845.90	344,923,046.70
递延收益	2,653,164,919.67	3,121,664,308.58
递延所得税负债	6,009,042,894.28	6,500,274,764.52
其他非流动负债	782,010,659.00	226,205,400.79

非流动负债合计	54,087,879,700.48	54,809,647,824.13
负债合计	138,810,945,299.99	133,283,175,399.02
所有者权益：		
股本	7,997,238,556.00	7,997,238,556.00
资本公积	111,621,160.68	135,898,754.99
其他综合收益	-1,541,276,541.12	-1,527,566,155.73
专项储备	143,912,283.47	118,355,897.38
盈余公积		616,811,881.87
未分配利润	30,262,702,010.52	27,898,783,968.43
归属于母公司所有者权益合计	36,974,197,469.55	35,239,522,902.94
少数股东权益	21,614,383,835.78	21,115,468,327.56
所有者权益合计	58,588,581,305.33	56,354,991,230.50
负债和所有者权益总计	197,399,526,605.32	189,638,166,629.52

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

2、母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：		
货币资金	18,460,583,386.92	14,229,215,401.61
应收票据及应收账款	24,146,494,587.67	24,511,854,655.99
预付款项	193,703,210.27	90,735,869.78
其他应收款	514,120,470.22	623,760,403.93
存货	1,742,510,930.35	1,337,111,784.14
其他流动资产	177,565,419.58	29,109,553.59
流动资产合计	45,234,978,005.01	40,821,787,669.04
非流动资产：		
可供出售金融资产		256,480,000.00
其他权益工具投资	193,270,000.00	
长期股权投资	13,046,201,825.60	12,588,403,518.10
投资性房地产	1,303,904,201.30	1,201,197,929.43
固定资产	2,707,445,313.94	3,043,915,670.87
在建工程	396,916,585.36	176,542,666.47
无形资产	459,390,503.43	463,712,921.79

商誉	341,073,643.76	341,073,643.76
递延所得税资产	889,463,335.81	724,662,933.48
其他非流动资产	1,640,869,158.89	958,732,818.89
非流动资产合计	20,978,534,568.09	19,754,722,102.79
资产总计	66,213,512,573.10	60,576,509,771.83
流动负债：		
应付票据及应付账款	19,902,491,566.21	17,699,735,161.03
预收款项		53,587,374.55
合同负债	731,144,280.40	
应付职工薪酬	985,676,865.61	859,386,749.65
应交税费	507,617,659.75	741,716,110.76
其他应付款	3,462,288,928.36	2,497,504,438.30
其他流动负债	1,731,016,058.32	1,617,152,913.39
流动负债合计	27,320,235,358.65	23,469,082,747.68
非流动负债：		
长期应付职工薪酬	16,528,145.77	18,825,899.20
递延收益	563,135,619.39	521,977,016.97
非流动负债合计	579,663,765.16	540,802,916.17
负债合计	27,899,899,123.81	24,009,885,663.85
所有者权益：		
股本	7,997,238,556.00	7,997,238,556.00
资本公积	1,084,612,950.62	1,080,313,374.62
其他综合收益	-27,548,500.00	26,180,000.00
专项储备	69,534,389.13	59,958,938.53
盈余公积	2,136,832,331.58	2,136,832,331.58
未分配利润	27,052,943,721.96	25,266,100,907.25
所有者权益合计	38,313,613,449.29	36,566,624,107.98
负债和所有者权益总计	66,213,512,573.10	60,576,509,771.83

3、合并利润表

单位：人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、营业总收入	82,263,906,908.88	72,313,265,590.11
其中：营业收入	82,263,906,908.88	72,313,265,590.11

二、营业总成本	75,497,269,601.77	68,302,909,376.68
其中：营业成本	64,335,849,214.51	56,987,411,183.56
税金及附加	399,294,357.54	373,189,991.32
销售费用	5,473,595,476.28	5,027,424,399.09
管理费用	3,196,179,093.83	3,061,107,092.58
研发费用	1,751,132,452.88	1,531,986,191.85
财务费用	56,645,514.29	368,716,470.81
其中：利息费用	612,147,513.99	664,527,888.68
利息收入	563,067,891.29	470,373,560.53
资产减值损失	179,326,217.62	953,074,047.47
信用减值损失	105,247,274.82	
加：其他收益	58,339,437.77	39,869,770.84
投资收益（损失以“－”号填列）	221,176,005.84	135,204,722.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	136,233,044.06	120,804,392.87
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	26,873,836.25	142,460,083.61
资产处置收益（损失以“－”号填列）	4,186,159.48	-5,032,604.91
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,077,212,746.45	4,322,858,185.54
加：营业外收入	142,190,971.81	116,891,259.00
减：营业外支出	52,526,096.81	56,452,852.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,166,877,621.45	4,383,296,592.54
减：所得税费用	1,284,648,536.55	907,205,448.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,882,229,084.90	3,476,091,143.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	5,882,229,084.90	3,476,091,143.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	4,392,587,359.49	2,650,042,739.83
少数股东损益	1,489,641,725.41	826,048,403.92
六、其他综合收益的税后净额	-164,774,829.32	-1,298,397,699.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-41,354,889.09	-754,005,994.31
（一）不能重分类进损益的其他综	-49,675,362.36	162,562,714.43

合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额	17,362,053.85	161,064,157.23
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-1,135,343.38	1,498,557.20
3.其他权益工具投资公允价值变动	-65,902,072.83	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	8,320,473.27	-916,568,708.74
1.权益法下可转损益的其他综合收益	1,002,941.82	1,850,567.27
2.可供出售金融资产公允价值变动		4,556,426.85
3.现金流量套期储备	-29,131,420.11	46,750,523.02
4.外币财务报表折算差额	36,448,951.56	-969,726,225.88
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-123,419,940.23	-544,391,705.31
七、综合收益总额	5,717,454,255.58	2,177,693,444.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,351,232,470.40	1,896,036,745.52
归属于少数股东的综合收益总额	1,366,221,785.18	281,656,698.61
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.55	0.33
(二) 稀释每股收益	0.55	0.33

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

4、母公司利润表

单位：人民币元

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业总收入	20,805,365,797.30	18,346,175,915.73
其中：营业收入	20,805,365,797.30	18,346,175,915.73
二、营业总成本	17,022,529,345.58	15,986,299,500.52
其中：营业成本	14,779,298,756.16	13,982,037,504.80
税金及附加	185,368,366.78	159,094,693.60
销售费用	801,514,911.15	833,454,516.71

管理费用	675,608,621.79	468,296,774.96
研发费用	668,380,978.13	449,251,312.39
财务费用	-94,131,546.46	-54,287,993.99
其中：利息费用		
利息收入	101,980,818.34	65,853,674.36
资产减值损失	1,480,858.42	148,452,692.05
信用减值损失	5,008,399.61	
加：其他收益	26,145,452.76	8,419,655.46
投资收益（损失以“-”号填列）	574,891,386.08	335,235,641.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	53,294,536.99	24,288,840.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,440,810.51	1,151,456.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,385,314,101.07	2,704,683,168.57
加：营业外收入	3,226,106.66	1,629,791.62
减：营业外支出	2,591,527.97	526,708.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,385,948,679.76	2,705,786,251.35
减：所得税费用	599,796,226.05	338,722,035.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,786,152,453.71	2,367,064,216.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,786,152,453.71	2,367,064,216.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-53,040,000.00	-17,000,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-53,040,000.00	
1.其他权益工具投资公允价值变动	-53,040,000.00	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-17,000,000.00
1.可供出售金融资产公允价值变动		-17,000,000.00
七、综合收益总额	3,733,112,453.71	2,350,064,216.01
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.47	0.30

(二) 稀释每股收益	0.47	0.30
------------	------	------

5、合并现金流量表

单位：人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 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	66,413,776,983.13	56,500,209,608.67
收到的税费返还	235,419,233.88	144,515,582.89
收到其他与经营活动有关的现金	786,156,825.82	496,159,099.51
经营活动现金流入小计	67,435,353,042.83	57,140,884,291.07
购买商品、接受劳务支付的现金	35,605,171,317.17	32,423,330,883.44
支付给职工以及为职工支付的现金	11,810,894,126.45	12,037,011,635.38
支付的各项税费	4,588,503,589.72	3,735,901,725.23
支付其他与经营活动有关的现金	6,946,458,429.69	4,178,852,633.78
经营活动现金流出小计	58,951,027,463.03	52,375,096,877.83
经营活动产生的现金流量净额	8,484,325,579.80	4,765,787,413.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,365,000,000.00	2,276,000,000.00
取得投资收益收到的现金	112,726,825.14	77,909,801.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,940,095.15	21,558,169.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	130,019,045.68	
收到其他与投资活动有关的现金	29,101,177.00	20,020,630.05
投资活动现金流入小计	2,664,787,142.97	2,395,488,600.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,506,264,665.87	1,091,604,785.74
投资支付的现金	4,962,395,000.00	2,707,782,338.86
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,175,005.00	
支付其他与投资活动有关的现金	16,542,635.00	128,257,290.00
投资活动现金流出小计	6,493,377,305.87	3,927,644,414.60
投资活动产生的现金流量净额	-3,828,590,162.90	-1,532,155,814.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,439,720.00	2,658,322,964.98

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	11,439,720.00	2,658,322,964.98
取得借款收到的现金	10,882,017,564.00	16,854,499,975.50
收到其他与筹资活动有关的现金	118,360,326.57	30,899,704.50
筹资活动现金流入小计	11,011,817,610.57	19,543,722,644.98
偿还债务支付的现金	8,885,785,122.80	19,494,866,102.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,167,477,025.37	933,077,403.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	752,018,795.61	393,894,446.62
支付其他与筹资活动有关的现金	1,166,637,841.81	504,607,023.13
筹资活动现金流出小计	11,219,899,989.98	20,932,550,528.90
筹资活动产生的现金流量净额	-208,082,379.41	-1,388,827,883.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-32,095,944.81	-64,645,935.26
五、现金及现金等价物净增加额	4,415,557,092.68	1,780,157,779.84
加：期初现金及现金等价物余额	26,254,590,256.11	21,598,831,905.22
六、期末现金及现金等价物余额	30,670,147,348.79	23,378,989,685.06

6、母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 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	22,610,391,199.40	12,652,804,553.80
收到其他与经营活动有关的现金	324,683,819.94	70,003,465.66
经营活动现金流入小计	22,935,075,019.34	12,722,808,019.46
购买商品、接受劳务支付的现金	14,368,875,075.33	8,910,014,112.42
支付给职工以及为职工支付的现金	836,196,703.57	643,516,316.91
支付的各项税费	2,283,726,064.16	1,852,871,467.72
支付其他与经营活动有关的现金	410,096,515.27	324,887,883.62
经营活动现金流出小计	17,898,894,358.33	11,731,289,780.67
经营活动产生的现金流量净额	5,036,180,661.01	991,518,238.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	211,615,695.00	

取得投资收益收到的现金	537,803,105.79	128,333,128.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,860.00	678,054.48
收到其他与投资活动有关的现金	23,549,422.79	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	773,034,083.58	139,011,182.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	279,939,747.53	165,810,197.93
投资支付的现金	396,644,880.00	422,558,695.65
支付其他与投资活动有关的现金	822,270,140.00	424,057,400.00
投资活动现金流出小计	1,498,854,767.53	1,012,426,293.58
投资活动产生的现金流量净额	-725,820,683.95	-873,415,110.89
三、筹资活动产生的现金流量:		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,210,522.95	
筹资活动现金流出小计	35,210,522.95	
筹资活动产生的现金流量净额	-35,210,522.95	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,389.25	14,196.77
五、现金及现金等价物净增加额	4,275,160,843.36	118,117,324.67
加: 期初现金及现金等价物余额	14,138,495,877.47	9,744,275,681.71
六、期末现金及现金等价物余额	18,413,656,720.83	9,862,393,006.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位: 人民币元

项目	2018年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	7,997,238,556.00				135,898,754.99		-1,527,566,155.73	118,355,897.38	616,811,881.87		27,898,783,968.43	21,115,468,327.56	56,354,991,230.50
加: 会计政策变更							27,644,503.70				208,898,780.20	-119,710.55	236,423,573.35
二、本年期初余额	7,997,238,556.00				135,898,754.99		-1,499,962,652.03	118,355,897.38	616,811,881.87		28,107,572,748.63	21,115,468,327.56	56,591,230,573.35

	238,556.00				,754.99		21,652.03	,897.38	,881.87		682,748.63	348,617.01	414,803.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-24,277,594.31		-41,354,889.09	25,556,386.09	-616,811,881.87		2,155,019,261.89	499,035,218.77	1,997,166,501.48
(一)综合收益总额							-41,354,889.09				4,392,587,359.49	1,366,221,785.18	5,717,454,255.58
(二)所有者投入和减少资本					-24,277,594.31			-404,624.63	-616,811,881.87		-238,258,458.60	-277,731,796.97	-1,157,484,356.38
1.所有者投入资本												11,439,720.00	11,439,720.00
2.增持子公司股份					-25,592,887.14				-616,811,881.87		-238,258,458.60	-236,443,163.53	-1,117,106,391.14
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,315,292.83							1,658,438.14	2,973,730.97
4.处置子公司								-404,624.63				-55,718,152.58	-56,122,777.21
5.其他												1,331,361.00	1,331,361.00
(三)利润分配											-1,999,309,639.00	-602,053,709.95	-2,601,363,348.95
1.对所有者(或股东)的分配											-1,999,309,639.00	-509,870,110.77	-2,509,179,749.77
2.对子公司其他权益工具持有者的分配												-92,183,599.18	-92,183,599.18
(四)专项储备								25,961,010.72				12,598,940.51	38,559,951.23
1.本期提取								50,145,391.94				22,259,891.77	72,405,283.71
2.本期使用								-24,184,381.22				-9,660,951.26	-33,845,332.48
四、本期期末余额	7,997,238.55				111,621,160.68		-1,541,276,541.00	143,912,283.47			30,262,702,010	21,614,383,835	58,588,581,305

	6.00					12				.52	.78	.33
--	------	--	--	--	--	----	--	--	--	-----	-----	-----

上年金额

单位：人民币元

项目	2017 年 1-6 月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	3,998,619,278.00				30,139,859.91		-295,101,754.34	98,711,320.61			27,905,900,916.04	12,823,400,239.00	44,561,669,859.22
二、本年期初余额	3,998,619,278.00				30,139,859.91		-295,101,754.34	98,711,320.61			27,905,900,916.04	12,823,400,239.00	44,561,669,859.22
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					34,079,398.94		-754,005,994.31	13,739,181.55			1,650,387,920.33	2,465,130,962.25	3,409,331,468.76
(一)综合收益总额							-754,005,994.31				2,650,042,739.83	281,656,698.61	2,177,693,444.13
(二)所有者投入和减少资本					34,079,398.94							2,572,792,958.96	2,606,872,357.90
1. 股东投入的普通股					-9,776,743.51							2,613,169,531.01	2,603,392,787.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额					1,188,459.82							1,841,633.78	3,030,093.60
3. 子公司少数股东以资本公积转增实收资本计入股东权益的金额					42,667,682.63							-42,667,682.63	
4. 其他												449,476.80	449,476.80
(三)利润分配											-999,654,819.50	-394,491,666.16	-1,394,146,485.66
1. 对所有者(或股东)的分配											-999,654,819.50	-394,491,666.16	-1,394,146,485.66

											0	6	66
(四) 专项储备							13,739,181.55					5,172,970.84	18,912,152.39
1. 本期提取							29,574,905.93					13,856,853.14	43,431,759.07
2. 本期使用							-15,835,724.38					-8,683,882.30	-24,519,606.68
四、本期期末余额	3,998,619,278.00				64,219,258.85		-1,049,107,748.65	112,450,502.16			29,556,288,836.37	15,288,531,201.25	47,971,001,327.98

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：人民币元

项目	2018年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	7,997,238,556.00				1,080,313,374.62		26,180,000.00	59,958,938.53	2,136,832,331.58	25,266,100,907.25	36,566,624,107.98
加：会计政策变更							-688,500.00				-688,500.00
二、本年期初余额	7,997,238,556.00				1,080,313,374.62		25,491,500.00	59,958,938.53	2,136,832,331.58	25,266,100,907.25	36,565,935,607.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,299,576.00		-53,040,000.00	9,575,450.60		1,786,842,814.71	1,747,677,841.31
（一）综合收益总额							-53,040,000.00			3,786,152,453.71	3,733,112,453.71
（二）所有者投入和减少资本					4,299,576.00						4,299,576.00
1. 吸收合并子公司					4,299,576.00						4,299,576.00
（三）利润分配										-1,999,309,639.00	-1,999,309,639.00

1. 对所有者（或股东）的分配										-1,999,309,639.00	-1,999,309,639.00
（四）专项储备								9,575,450.60			9,575,450.60
1. 本期提取								13,054,693.72			13,054,693.72
2. 本期使用								-3,479,243.12			-3,479,243.12
四、本期期末余额	7,997,238,556.00				1,084,612,950.62		-27,548,500.00	69,534,389.13	2,136,832,331.58	27,052,943,721.96	38,313,613,449.29

上年金额

单位：人民币元

项目	2017年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,998,619,278.00				1,003,313,374.62		45,220,000.00	50,137,320.74	1,520,020,449.71	25,912,653,851.34	32,529,964,274.41
二、本年期初余额	3,998,619,278.00				1,003,313,374.62		45,220,000.00	50,137,320.74	1,520,020,449.71	25,912,653,851.34	32,529,964,274.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-17,000,000.00	5,454,017.54		1,367,409,396.51	1,355,863,414.05
（一）综合收益总额							-17,000,000.00			2,367,064,216.01	2,350,064,216.01
（二）利润分配										-999,654,819.50	-999,654,819.50
1. 对所有者（或股东）的分配										-999,654,819.50	-999,654,819.50
（三）专项储备								5,454,017.54			5,454,017.54
1. 本期提取								7,421,469.69			7,421,469.69

2. 本期使用								-1,967,452.15			-1,967,452.15
四、本期期末余额	3,998,619,278.00				1,003,313,374.62		28,220,000.00	55,591,338.28	1,520,020,449.71	27,280,063,247.85	33,885,827,688.46

三、公司基本情况

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

本公司所发行人民币普通股A股及境外上市外资H股已分别在深圳证券交易所和香港联合交易所有限公司上市。本公司总部注册地址位于山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街197号甲。本公司所属行业为交通运输设备制造业。本集团主要经营活动为：柴油机及配套产品，汽车，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、内燃机、新能源动力总成系统及配套产品的设计、开发、生产、销售、维修、进出口；技术咨询和技术服务；自有房屋租赁、钢材销售、企业管理服务；叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务。以上经营范围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2018年8月28日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

四、财务报表的编制基础

1、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2017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2017年度财务报表一并阅读。

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，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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，主要体现在租赁的分类、应收款项坏账准备的计提、固定资产分类及折旧估计、无形资产和长期待摊费用的分类和摊销估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年6月30日的财务状况以及2018年度1-6月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本会计期间为自1月1日至6月30日止。

3、营业周期

本集团的正常营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，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。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2018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)。

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

10、金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1)收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过1年的融资成分的，按附注五、24中确定的交易价格确认。

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：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，此类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时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，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时，其累计利得或损失转入留存收益。

如管理层认为一项权益工具投资为战略投资，旨在通过参股协作提升本集团长期盈利能力，则本集团将此项权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产或交易性金融负债：取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于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模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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，是指特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，按照资产负债表日确定的损失准备金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和利率互换，分别对汇率风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效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。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，组合评估中包含账龄组合、信用记录优质组合或逾期账龄组合。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融资产修改

本集团与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率(或经信用调整的实际利率)折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、存货

存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工材料、自制半成品和二手叉车等。

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。

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。

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，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；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资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留存收益。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

资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵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。

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
房屋建筑物	14.5-30	0-5	3.17-6.90

14、固定资产

(1) 确认条件

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。除使用提取的安全生产费形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧之外，本集团固定资产的折旧采用直线法或双倍余额递减法计提。

(2) 折旧方法

类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
土地所有权	无期限	0	0
房屋建筑物	10-50	0-5	1.90-10.00
机器设备	3-15	0-5	6.33-33.33
电子设备	2-15	0-5	6.33-50.00
运输设备	4-10	0-5	9.50-25.00
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
其他设备	2-15	0-5	6.33-50.00

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控制，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对应租赁资产的主要控制权仍然由KION Group AG保留，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)。如果主要控制权转移给了最终客户，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融资租赁项目确认为租赁负债。

租出的叉车及设备(短期)

租出的叉车及设备(短期)产生于短期租赁交易和主要控制权仍由KION Group AG保留的售出工业叉车(间接租赁)。

在短期租赁情况下，本公司之子公司KION Group AG下属子公司直接租赁给最终客户，租赁期通常为1年以内，主要商品控制权仍由上述公司保留。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，但KION Group AG下属子公司仍保留相应租出资产的主要控制权，上述租出资产在出售时确认为资产负债表的资产项目，按成本计量，并在租赁期内按直线法折旧到担保余值或者零。对于公司提供的余值担保，义务被确认为金融负债。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

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。

16、与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2)该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3)该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1)企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2)为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

各项无形资产的原始使用寿命如下：

无形资产	使用寿命（年）
专有技术	3-20
商标使用权	不确定
特许权	3-15
土地使用权	30-50
在手订单	1-25
客户关系	2-17
软件	2-10
其他	3-10

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

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

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

（2）内部研究开发支出会计政策

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

19、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。

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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

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

21、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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，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。

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、销售费用、管理费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

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

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

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

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

23、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。

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。

24、收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品时点确认收入。取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含产品售后维护服务、供应链系统的现代化和升级改造、供应链系统的维护管理、技术咨询和培训等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

建造合同—供应链解决方案系统

本集团与客户之间的建造合同—供应链解决方案系统通常包含建设智能配送、分拣及运输引导系统、自动存储、检索及码垛系统等履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中在设计和开发的项目系统，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注五、22进行会计处理。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品控制权后，再转让给客户，或通过提供重大的服务将采购的商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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。

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。

25、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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

26、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得额或可抵扣亏损。

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

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

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

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

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

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

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部

门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵消后的净额列示。

27、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。

(1) 经营租赁的会计处理方法

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

作为融资租赁承租人

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

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 套期会计

就套期会计方法而言，本集团运用公允价值套期对利率风险进行套期，运用现金流量套期对利率风险和汇率风险进行套期。

公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除汇率风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

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

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。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。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

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)，或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期

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

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，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；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 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。

(3) 利润分配

本公司的中期及年度现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

(4) 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。

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

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

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

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

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

(6)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。

(7)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。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式是否仍然可能是以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售进行分析，出售是否偶然或出售价值是否非常小都需要运用判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

估计的不确定性

以下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。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

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。

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。

质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。估计合同可能产生多个结果时，本集团按照期望值法估计可变对价金额，当合同仅由两个可能结果时，本集团按照最可能发生金额估计可变对价金额。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团认为“极可能”发生的概率高于75%。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

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。

固定资产及无形资产的预计可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产及无形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及摊销费用。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序
--------------	------

<p>根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)要求，除执行上述新金融工具准则以及新收入准则产生的列报变化外，本集团将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；本集团相应追溯重述了比较期报表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。</p>	<p>公司于2018年8月28日五届二次董事会及五届二次监事会上分别审议通过了《审议及批准关于公司会计政策变更的议案》。</p>
--	--

上述会计政策变更引起的追溯调整对2017年12月31日的资产负债表主要影响如下：

本集团：

	会计政策变更前年末余额	会计政策变更调整额	会计政策变更后年末余额
应收票据	25,291,238,910.52	-25,291,238,910.52	
应收账款	13,572,535,350.44	-13,572,535,350.44	
应收票据及应收账款		38,863,774,260.96	38,863,774,260.96
应收利息	25,264,533.85	-25,264,533.85	
应收股利	5,228,280.90	-5,228,280.90	
其他应收款	857,629,220.37	30,492,814.75	888,122,035.12
固定资产	27,067,404,030.16	903,928.29	27,068,307,958.45
在建工程	1,218,157,893.32	589,457.74	1,218,747,351.06
工程物资	589,457.74	-589,457.74	
固定资产清理	903,928.29	-903,928.29	
应付票据	12,361,446,846.30	-12,361,446,846.30	
应付账款	30,654,794,938.52	-30,654,794,938.52	
应付票据及应付账款		43,016,241,784.82	43,016,241,784.82
应付利息	95,394,487.50	-95,394,487.50	
应付股利	207,460,650.87	-207,460,650.87	
其他应付款	7,723,245,808.19	302,855,138.37	8,026,100,946.56
长期应付款	9,218,432,433.10	23,000,000.00	9,241,432,433.10
专项应付款	23,000,000.00	-23,000,000.00	

本公司：

	会计政策变更前年末余额	会计政策变更调整额	会计政策变更后年末余额
应收票据	23,018,971,007.38	-23,018,971,007.38	
应收账款	1,492,883,648.61	-1,492,883,648.61	
应收票据及应收账款		24,511,854,655.99	24,511,854,655.99
应收利息	23,116,750.00	-23,116,750.00	
应收股利	240,204,169.02	-240,204,169.02	
其他应收款	360,439,484.91	263,320,919.02	623,760,403.93
应付票据	9,339,569,093.38	-9,339,569,093.38	

应付账款	8,360,166,067.65	-8,360,166,067.65	
应付票据及应付账款		17,699,735,161.03	17,699,735,161.03

2017年1-6月受影响的利润表项目：

本集团：

	会计政策变更前发生额	会计政策变更调整额	会计政策变更后发生额
管理费用	4,593,093,284.43	-1,531,986,191.85	3,061,107,092.58
研发费用		1,531,986,191.85	1,531,986,191.85

本公司：

	会计政策变更前发生额	会计政策变更调整额	会计政策变更后发生额
管理费用	917,548,087.35	-449,251,530.89	468,296,556.46
研发费用		449,251,530.89	449,251,530.89

(2) 新收入准则

新收入准则建立了新的模型用于确认与客户之间的合同产生的收入。收入确认的金额应反映主体预计因向客户交付该等商品和服务而有权获得的金额，并对合同成本、履约义务、可变对价、主要责任人和代理人等事项的判断和估计进行了规范。本集团仅对在 2018 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对 2018 年 1 月 1 日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

本集团除了附注五、14 中提及的部分间接租赁业务和附注五、24 中提到的部分供应链解决方案建造合同受到新收入准则影响，收入确认时点发生变化外，对于主要的销售合同，服务合同和建造合同，收入的确认时点和方式没有发生重大变化。于 2018 年 1 月 1 日，本集团选择仅对尚未完成的合同的累积影响数进行调整，上述间接租赁业务中于 2018 年 1 月 1 日前签订且开始履行的合同均已在 2018 年 1 月 1 日前完成，因此对期初未分配利润没有影响；上述建造合同收入确认时点发生的改变，导致合同资产增加人民币 46,813,800.00 元，合同负债减少人民币 62,418,400.00 元，递延所得税资产减少人民币 19,505,750.00 元，以及期初未分配利润增加人民币 89,726,450.00 元。

(3) 新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益、以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但分红计入损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理及财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。本集团于 2018 年 1 月 1 日对套期关系进行了重新评估，依然满足套期有效性要求，无需进行再平衡。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

(1) 本集团

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本(贷款和应收款)	13,572,535,350.44	摊余成本	13,605,102,150.64

			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	145,122,780.00
长期应收款	摊余成本(贷款和应收款)	5,197,814,237.00	摊余成本	5,054,002,243.40
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	143,811,993.60
其他非流动债务投资	摊余成本(贷款和应收款)	17,227,478.40	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	17,227,478.40
股权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类)	319,262,446.10	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	3,378,395.90
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	315,884,050.20
	成本法(可供出售类)	275,584,770.21	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	122,222,376.88
			长期股权投资	190,118,644.10
理财产品	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类)	2,365,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益(指定)	2,365,000,000.00

(2) 本公司

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
股权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类)	224,800,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	255,670,000.00
	成本法(可供出售类)	31,680,000.00		

在首次执行日,原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表:

(1) 本集团

以摊余成本计量的金融资产:

	按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值
		2017年12月31日	转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)	预期信用损失准备
应收账款	13,572,535,350.44	-145,122,780.00	177,689,580.20	13,605,102,150.64

长期以应收款	5,197,814,237.00	-143,811,993.60		5,054,002,243.40
其他非流动资产	17,227,478.40	-17,227,478.40		

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

	按原金融工具准则列示的账面价值	重分类		重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值
	2017年12月31日	转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)	转出至长期股权投资	成本法转公允价值计量	2018年1月1日
股权投资-可供出售金融资产(注1)	594,847,216.31	-3,378,395.90	-190,118,644.10	36,756,250.77	438,106,427.08
理财产品-可供出售金融资产(注2)	2,365,000,000.00	-2,365,000,000.00			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

	按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	按新金融工具准则列示的账面价值
	2017年12月31日	转入至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)	2018年1月1日
交易性金融资产	384,067,087.32	2,510,122,780.00	2,894,189,867.32
其他非流动金融资产		164,417,867.90	164,417,867.90

(2) 本公司

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

	2017年12月31日	转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具(新金融工具准则)	转入至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具(新金融工具准则)	成本法转公允价值计量	2018年1月1日
股权投资-可供出售金融资产(注1)	256,480,000.00	-256,480,000.00	256,480,000.00	-810,000.00	255,670,000.00

注1：此权益工具投资为战略投资，旨在通过参股协作提升本集团长期盈利能力，本集团指定将其以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

注2：此理财产品在新金融工具准则下未通过合同现金流量特征测试，按准则规定以公允价值计量且变动计入当期损益。

在首次执行日，原金融资产减值准备2017年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团:

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准则)/以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)				
应收账款	1,433,114,728.64		-177,689,580.20	1,255,425,148.44
其他应收款	48,508,702.99			48,508,702.99

本公司:

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准则)/以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)				
应收账款	89,097,053.93			89,097,053.93
其他应收款	14,749,851.41			14,749,851.41

上述新收入准则和新金融工具准则引起的会计政策变更对 2018 年 1 月 1 日的财务报表的主要影响如下:

(1) 本集团

	按原准则列示的 账面价值	重分类		重新计量		按新准则列示的 账面价值
	2017 年 12 月 31 日	新收入准则影响	新金融工具准则 影响	新收入准则影 响	新金融工具准 则影响	2018 年 1 月 1 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	384,067,087.32		-384,067,087.32			
交易性金融资产			2,894,189,867.32			2,894,189,867.32
应收账款	13,572,535,350.44	-1,590,884,422.70	-145,122,780.00		177,689,580.20	12,014,217,727.94
合同资产		735,764,692.30		46,813,800.00		782,578,492.30
存货	19,850,822,463.67	-735,764,692.30				19,115,057,771.37
其他流动资产	3,792,776,498.74		-2,365,000,000.00			1,427,776,498.74
可供出售金融资产	594,847,216.31		-594,847,216.31			
其他权益工具投资			401,350,176.31		36,756,250.77	438,106,427.08
其他非流动金融资产			164,417,867.90			164,417,867.90
长期应收款	5,197,814,237.00		-143,811,993.60			5,054,002,243.40
长期股权	2,638,935,915.48		190,118,644.10			2,829,054,559.58

投资						
递延所得税资产	4,533,525,646.91			-19,505,750.00	-58,453,657.62	4,455,566,239.29
其他非流动资产	254,172,355.79		-17,227,478.40			236,944,877.39
预收账款	5,814,905,624.90	-5,814,905,624.90				
合同负债		7,417,610,663.24		-62,418,400.00		7,355,192,263.24
其他应付款	7,723,245,808.19	-2,811,214,342.64				4,912,031,465.55
其他流动负债	4,851,696,489.11	-382,375,118.40				4,469,321,370.71
递延收益	3,121,664,308.58	-305,225,976.00				2,816,438,332.58
递延所得税负债	6,500,274,764.52				9,295,050.00	6,509,569,814.52
其他非流动负债	226,205,400.79	305,225,976.00				531,431,376.79
未分配利润	27,898,783,968.43			89,726,450.00	119,172,330.20	28,107,682,748.63
其他综合收益	-1,527,566,155.73				27,644,503.70	-1,499,921,652.03
少数股东权益	21,115,468,327.56				-119,710.55	21,115,348,617.01

(2) 本公司

	按原准则列示的 账面价值	重分类		重新计量	按新准则列示的账面 价值
	2017年12月31 日	新收入准则影响	新金融工具准 则影响	新金融工具准则影 响	2018年1月1日
应收账款	1,492,883,648.61	-397,204,441.44			1,095,679,207.17
可供出售金融资产	256,480,000.00		-256,480,000.00		
其他权益工具投资			256,480,000.00	-810,000.00	255,670,000.00
递延所得税资产	724,662,933.48			121,500.00	724,784,433.48
预收账款	53,587,374.55	-53,587,374.55			
其他应付款	2,497,504,438.30	-1,503,283,483.34			994,220,954.96
合同负债		1,159,666,416.45			1,159,666,416.45
其他综合收益	26,180,000.00			-688,500.00	25,491,500.00

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	2018年5月1日之前，本集团境内子公司一般纳税人按应税收入的17%、11%、	17%、16%、11%、10%、6%

	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。2018年5月1日之后，本集团境内子公司一般纳税人按应税收入的16%、10%、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。	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%或5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	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。

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，2017年公司继续通过高新技术企业认定，自2017年至2019年享受15%的所得税优惠税率。

本公司境内子公司企业所得税优惠

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及潍柴动力扬州柴油机有限责任公司于2017年重新获得高新技术企业资格，自2017年1月1日至2019年12月31日享受15%所得税优惠税率。

潍柴动力空气净化科技有限公司、博杜安(潍坊)动力有限公司和林德液压(中国)有限公司于2017年通过高新技术企业认定，自2017年1月1日至2019年12月31日享受15%所得税优惠税率。

潍柴动力(潍坊)再制造有限公司、陕汽大同专用汽车有限公司已通过高新技术企业认定，自2016年1月1日至2018年12月31日享受15%所得税优惠税率。

除上述公司外，陕西汉德车桥有限公司、西安法士特汽车传动有限公司和株洲湘火炬火花塞有限责任公司的《高新技术企业证书》已于2017年12月31日到期，截至财务报表批准日，该等子公司目前仍在高新技术企业复审阶段，管理层已完成对企业的高新技术企业资质自评，预计获取高新技术企业资质的可能性较大，预期仍将适用15%的税率。

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

根据财政部、国家税务总局、海关总署2011年7月27日财税发[2011]58号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定，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、法士特伊顿(西安)动力传动系统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，上述公司均已通过2017年的税务备案审核，预期2018年仍将获得享受西部大开发优惠政策的资格。

3、其他

境外主要子公司主要税种及税率：

所得税

本集团境外主要子公司主要适用的企业所得税计税依据及适用税率列示如下：

计税依据	适用国家	2018年1-6月税率
应纳税所得额	德国	30.82%

其他国家所得税税率遵循当地税务法律法规确定。

增值税

本集团境外子公司主要适用的增值税计税依据及适用税率列示如下：

计税依据	适用国家	税率
应纳税增值额	德国	19%

其他国家增值税税率遵循当地税务法律法规确定。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	57,937,270.15	138,172,603.17
银行存款	30,551,043,363.51	26,110,295,839.47
其他货币资金	6,431,364,152.92	7,973,369,328.26
合计	37,040,344,786.58	34,221,837,770.90
其中：存放在境外的款项总额	1,752,843,314.15	1,348,285,336.19

于2018年6月30日，本集团其他货币资金中包含人民币6,370,197,437.79元(2017年12月31日：人民币7,967,247,514.79元)用于保函、办理银行承兑票据、信用证等专户储存的保证金，以及用于质押以取得银行借款的定期存单。

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7天至12个月不等，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（仅适用 2017 年）

单位：人民币元

项目	2017年12月31日
远期合同	232,883,050.40
认股权证及现金补偿	150,169,737.92
其他	1,014,299.00
合计	384,067,087.32

3、交易性金融资产(仅适用 2018 年)

单位：人民币元

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2018 年 6 月 30 日	本期确认的利得（或损失）
远期合同	163,214,146.50	-17,696,179.66
结构性存款和理财产品	630,000,000.00	
其他债权工具	126,379,825.50	
认股权证及现金补偿(注)	171,169,080.20	18,821,947.94
合计	1,090,763,052.20	1,125,768.28

注：2017年3月，本公司通过全资子公司潍柴动力北美有限公司与美国Power Solutions International Inc.(以下简称“PSI公司”)签订股份购买协议，以总对价6000万美元购买PSI公司2,728,752股普通股及2,385,624股优先股(未来可转换为4,771,248股普通股)。2017年11月，上述优先股全部转换为普通股后，本公司通过潍柴北美有限公司持有PSI发行总股本的40.7%股份，成为PSI公司的第一大股东。根据协议，上述交易交割完成18个月后，潍柴动力北美有限公司可行使认购期权，进一步增持PSI公司股份至51%。

4、应收票据及应收账款

单位：人民币元

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	27,578,915,285.34	25,291,238,910.52
应收账款	16,852,805,371.16	15,005,650,079.08
小计	44,431,720,656.50	40,296,888,989.60
减：坏账准备	1,332,645,750.48	1,433,114,728.64
合计	43,099,074,906.02	38,863,774,260.96

(1) 应收票据分类列示

单位：人民币元

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑票据	27,441,814,203.96	25,259,282,610.52
商业承兑票据	137,101,081.38	31,956,300.00
合计	27,578,915,285.34	25,291,238,910.52

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：人民币元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	11,169,836,092.10

商业承兑票据	93,553,840.00
合计	11,263,389,932.10

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：人民币元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,212,208,339.48	
合计	12,212,208,339.48	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：人民币元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(5) 应收账款分类披露

单位：人民币元

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项评估预期信用损失计提坏账准备	2,219,737,022.84	13.17%	722,783,700.99	32.56%	1,496,953,321.85
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	14,633,068,348.32	86.83%	609,862,049.49	4.17%	14,023,206,298.83
合计	16,852,805,371.16	100.00%	1,332,645,750.48	7.91%	15,520,159,620.68

单位：人民币元

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备	1,558,286,912.47	10.38%	541,702,763.60	34.76%	1,016,584,148.87
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,820,513,104.70	85.44%	759,675,762.97	5.93%	12,060,837,341.73

单项金额不重大但单独计提坏账准备	626,850,061.91	4.18%	131,736,202.07	21.02%	495,113,859.84
合计	15,005,650,079.08	100.00%	1,433,114,728.64	9.55%	13,572,535,350.44

期末单项评估预期信用损失计提坏账准备的应收账款情况如下：

适用 不适用

单位：人民币元

应收账款（按单位）	2018年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	56,927,140.00	56,927,140.00	100%	长账龄
客户 2	49,159,575.31	49,159,575.31	100%	偿债能力差
客户 3	40,516,068.59	38,490,265.16	95%	偿债能力差
客户 4	37,449,568.86	35,577,090.42	95%	公司清算中
客户 5	33,808,426.00	27,046,740.80	80%	长账龄
客户 6	32,989,886.43	32,456,366.43	98%	财产已查封
客户 7	32,623,150.80	29,360,835.72	90%	诉讼
客户 8	32,556,007.92	32,291,887.03	99%	长账龄
客户 9	28,471,419.76	27,297,117.10	96%	长账龄
客户 10	26,400,747.00	25,080,709.65	95%	诉讼
其他	1,848,835,032.17	369,095,973.37		长账龄等
合计	2,219,737,022.84	722,783,700.99	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：人民币元

账龄	2018年6月30日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率
1年以内	2,793,093,061.73	180,119,325.80	6.45%
1至2年	168,342,636.40	25,249,703.11	15.00%
2至3年	102,419,955.21	30,359,397.42	29.64%
3至4年	94,617,721.96	47,636,406.03	50.35%
4至5年	39,471,877.90	31,477,394.51	79.75%
5年以上	155,671,259.05	155,671,259.05	100.00%
合计	3,353,616,512.25	470,513,485.92	14.03%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

采用逾期账龄作为信用风险特征计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位：人民币元

2018年6月30日境外某板块组合	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率
按逾期账龄计提	8,057,978,286.01	60,798,818.99	0.75%
合计	8,057,978,286.01	60,798,818.99	0.75%

信用记录优质的应收款项组合计提坏账准备的情况如下：

单位：人民币元

	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率
信用记录优质的应收款项组合	3,221,473,550.06	78,549,744.57	2.44%
合计	3,221,473,550.06	78,549,744.57	2.44%

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 171,612,595.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 70,611,633.45 元。

(7) 本期实际核销的应收账款情况

单位：人民币元

项目	核销金额
应收账款核销	0.00

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于2018年6月30日，余额前五名的应收账款的年末余额合计为人民币2,021,748,829.00元(2017年12月31日：人民币1,460,834,595.71元)，占应收账款年末余额合计数的比例为12.00%(2017年12月31日：9.74%)，该前五名相应计提的坏账准备年末余额为人民币42,562,871.73元(2017年12月31日：人民币62,847,994.57元)。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	853,632,320.21	95.60%	526,645,255.35	94.08%
1至2年	9,909,460.01	1.11%	20,047,546.92	3.58%
2至3年	19,427,003.75	2.18%	5,656,242.87	1.01%
3年以上	9,909,659.20	1.11%	7,453,447.02	1.33%
合计	892,878,443.17	--	559,802,492.16	--

于2018年6月30日，无账龄一年以上的重要预付款(2017年12月31日：无)。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于2018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297,124,344.59元，占预付款项期末余额合计数的比例为33.28%。于2017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156,630,224.47元，占预付款项年末余额合计数的比例为27.98%。

6、其他应收款

单位：人民币元

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
应收利息	76,888,774.46	25,264,533.85
应收股利	97,125,525.81	5,228,280.90
应收采购返利	87,665,167.98	71,881,477.84
备用金	51,622,773.34	45,557,451.03
企业暂借款及代付款	45,507,079.84	46,344,186.61
应收退税款	2,743,652.35	38,191,631.63
其他	792,362,309.20	704,163,176.25
小计	1,153,915,282.98	936,630,738.11
减：坏账准备	50,265,509.92	48,508,702.99
合计	1,103,649,773.06	888,122,035.12

(1) 应收利息

单位：人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
定期存款	76,888,774.46	25,264,533.85
合计	76,888,774.46	25,264,533.85

(2) 应收股利

单位：人民币元

项目(或被投资单位)	2018年6月30日	2017年12月31日
Juli Motorenwerke CZ	14,920,425.00	
山东重工集团财务有限公司	82,205,100.81	
陕西欧舒特汽车股份有限公司		2,240,000.00
Proplan Transport		2,988,280.90
合计	97,125,525.81	5,228,280.90

(3) 其他应收款分类披露

单位：人民币元

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项评估预期信用损失计提坏账准备	468,966,183.37	40.64%	20,836,314.01	4.44%	448,129,869.36
按信用风险特征组合计提坏账准备	684,949,099.61	59.36%	29,429,195.91	4.30%	655,519,903.70
合计	1,153,915,282.98	100.00%	50,265,509.92	4.36%	1,103,649,773.06

单位：人民币元

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备	59,707,919.14	6.37%			59,707,919.14
按信用风险特征组合计提坏账准备	768,023,556.04	82.00%	26,326,849.04	3.43%	741,696,707.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备	108,899,262.93	11.63%	22,181,853.95	20.37%	86,717,408.98
合计	936,630,738.11	100.00%	48,508,702.99	5.18%	888,122,035.12

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：人民币元

账龄	2018年6月30日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失	预期信用损失率
1年以内	81,383,456.67	3,980,200.85	4.89%
1至2年	28,333,427.64	2,688,522.63	9.49%
2至3年	5,903,953.73	1,771,186.12	30.00%
3至4年	4,315,540.83	1,940,515.45	44.97%
4至5年	1,256,591.93	1,005,273.55	80.00%
5年以上	17,308,953.31	17,308,953.31	100.00%
合计	138,501,924.11	28,694,651.91	20.72%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

采用逾期账龄作为信用风险特征计提的坏账准备情况如下：

单位：人民币元

2018年6月30日境外某板块组合	估计发生违约的账面余额	预期信用损失	预期信用损失率
按逾期账龄计提	546,447,175.50	734,544.00	0.13%
合计	546,447,175.50	734,544.00	0.13%

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,647,260.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 400,947.98 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：人民币元

项目	核销金额
其他应收款核销	1,628,480.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收股利	82,205,100.81	1 年以内	7.12%	
第二名	其他	38,349,318.00	1 年以内	3.32%	53,113.81
第三名	其他	32,411,754.00	1 年以内	2.81%	44,890.28
第四名	其他	18,187,615.50	1 年以内	1.58%	25,189.85
第五名	其他	17,514,283.50	1 年以内	1.52%	24,257.28
合计	--	188,668,071.81	--	16.35%	147,451.22

7、存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 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	5,514,072,191.38	252,091,946.51	5,261,980,244.87	4,567,989,108.76	215,650,465.41	4,352,338,643.35
产成品	13,375,599,897.16	418,957,860.69	12,956,642,036.47	12,826,266,436.98	535,367,439.39	12,290,898,997.59
委托加工材料	314,211,297.77	1,424,589.02	312,786,708.75	198,682,585.73	2,228,686.48	196,453,899.25

自制半成品及在产品	1,983,791,385.00	85,834,929.06	1,897,956,455.94	2,598,462,747.11	81,459,284.93	2,517,003,462.18
二手车	690,588,203.24	68,590,116.74	621,998,086.50	553,295,796.60	59,168,335.30	494,127,461.30
合计	21,878,262,974.55	826,899,442.02	21,051,363,532.53	20,744,696,675.18	893,874,211.51	19,850,822,463.67

(2) 存货跌价准备

单位：人民币元

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年6月30日
		计提	其他	转回或转销	汇兑差额调整	
原材料	215,650,465.41	56,666,783.56		16,269,098.92	3,956,203.54	252,091,946.51
产成品	535,367,439.39	89,856,486.66		205,529,486.14	736,579.22	418,957,860.69
委托加工材料	2,228,686.48	601,850.14		1,252,532.51	153,415.09	1,424,589.02
自制半成品及在产品	81,459,284.93	8,564,316.51		3,823,858.64	364,813.74	85,834,929.06
二手车	59,168,335.30	15,402,345.71		4,650,628.27	1,329,936.00	68,590,116.74
合计	893,874,211.51	171,091,782.58		231,525,604.48	6,540,947.59	826,899,442.02

8、合同资产及合同负债（仅适用 2018 年）

(1) 合同资产

单位：人民币元

项目	2018年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同	998,092,266.00		998,092,266.00
其他	31,302,286.50		31,302,286.50
合计	1,029,394,552.50		1,029,394,552.50

(2) 合同负债

单位：人民币元

项目	2018年6月30日
建造合同	1,688,073,930.00
销售及其他服务	4,147,049,677.04
合计	5,835,123,607.04

(3) 合同资产期末余额中含有建造合同形成的已完工未结算资产的汇总信息如下：

单位：人民币元

项目	金额
累计已发生成本	15,006,481,420.50
累计已确认毛利	163,619,676.00
减：预计损失	7,651.50
已办理结算的金额	15,860,075,109.00
建造合同形成的已完工未结算资产	-689,981,664.00
其中：	
合同资产	998,092,266.00
合同负债	1,688,073,930.00
合计	-689,981,664.00

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团无计提或冲回合同资产减值准备。

9、一年内到期的非流动资产

单位：人民币元

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
融资租赁应收款	1,809,419,068.50	1,778,971,213.80
合计	1,809,419,068.50	1,778,971,213.80

于 2018 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(2017 年 12 月 31 日：无)。

10、其他流动资产

单位：人民币元

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
待摊费用	598,478,008.92	317,226,252.50
待抵扣进项税额	943,300,732.41	976,689,410.88
保本固定收益型理财产品		900,000,000.00
保本浮动收益型理财产品		1,465,000,000.00
预缴企业所得税	166,154,419.07	112,464,979.01
其他	30,380,221.17	21,395,856.35
合计	1,738,313,381.57	3,792,776,498.74

11、可供出售金融资产（仅适用 2017 年）

单位：人民币元

项目	2017 年 12 月 31 日		
	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	319,262,446.10		319,262,446.10
按成本计量	404,076,700.21	128,491,930.00	275,584,770.21
合计	723,339,146.31	128,491,930.00	594,847,216.31

12、其他权益工具投资(仅适用 2018 年)

单位：人民币元

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入
北汽福田汽车股份有限公司	194,000,000.00	-31,600,000.00	162,400,000.00	
Balyo SA	23,516,325.00	38,093,553.00	61,609,878.00	
华融湘江银行	20,000,000.00	29,560,000.00	49,560,000.00	
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	24,999,800.00	7,620,200.00	32,620,000.00	
福田重型机械股份有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	
其他	11,874,826.11	-3,132,032.36	8,742,793.75	
合计	304,390,951.11	40,541,720.64	344,932,671.75	

13、长期应收款

单位：人民币元

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁应收款	7,048,806,648.00		7,048,806,648.00	6,832,973,457.20		6,832,973,457.20	0%-15%
其中：未实现融资收益	725,568,790.50		725,568,790.50	674,563,451.10		674,563,451.10	0%-15%
其他长期应收款				143,811,993.60		143,811,993.60	
减：分类为一年内到期的融资租赁应收款	1,809,419,068.50		1,809,419,068.50	1,778,971,213.80		1,778,971,213.80	
合计	5,239,387,579.50		5,239,387,579.50	5,197,814,237.60		5,197,814,237.60	--

	50		50	00		00
--	----	--	----	----	--	----

于 2018 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(2017 年 12 月 31 日：无)。

14、长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动							2018 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
西安双特 智能传动 有限公司 (注 1)	106,244,0 43.95			90,034.31						106,334,0 78.26	
小计	106,244,0 43.95			90,034.31						106,334,0 78.26	
二、联营企业											
山重融资 租赁有限 公司	461,023,0 63.87			11,429,69 5.01						472,452,7 58.88	
山东重工 集团财务 有限公司	962,366,5 97.64			55,872,23 3.78			-82,205,1 00.81			936,033,7 30.61	
单项不重 大的其他 联营企业	1,109,302 ,210.02	68,445,00 0.00	-431,480. 00	68,841,08 0.96	-9,955,00 9.69		-73,518,9 45.59		190,118,6 44.10	1,352,801 ,499.80	-4,844,09 1.33
小计	2,532,691 ,871.53	68,445,00 0.00	-431,480. 00	136,143,0 09.75	-9,955,00 9.69		-155,724, 046.40		190,118,6 44.10	2,761,287 ,989.29	-4,844,09 1.33
合计	2,638,935 ,915.48	68,445,00 0.00	-431,480. 00	136,233,0 44.06	-9,955,00 9.69		-155,724, 046.40		190,118,6 44.10	2,867,622 ,067.55	-4,844,09 1.33

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。

15、其他非流动金融资产

单位：人民币元

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2018 年 6 月 30 日
-----------------------	-----------------

长期应收款项	174,002,761.50
其他	60,691,698.00
合计	234,694,459.50

16、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	723,095,330.53	62,341,667.04	785,436,997.57
2.本期增加金额	45,050,330.52		45,050,330.52
(1) 在建工程转入	29,047,227.54		29,047,227.54
(2) 固定资产转入	16,003,102.98		16,003,102.98
3.期末余额	768,145,661.05	62,341,667.04	830,487,328.09
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	208,256,880.37	7,969,590.39	216,226,470.76
2.本期增加金额	16,916,914.93	749,992.89	17,666,907.82
(1) 计提	14,533,236.74	749,992.89	15,283,229.63
(2) 固定资产转入	2,383,678.19		2,383,678.19
3.期末余额	225,173,795.30	8,719,583.28	233,893,378.58
三、账面价值			
1.期末账面价值	542,971,865.75	53,622,083.76	596,593,949.51
2.期初账面价值	514,838,450.16	54,372,076.65	569,210,526.81

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

于2018年6月30日，本集团无尚未获得房地产证的投资性房地产(2017年12月31日：人民币16,042,210.35元)。

17、固定资产

单位：人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
固定资产	26,450,965,452.10	27,067,404,030.16
固定资产清理	1,227,092.75	903,928.29
合计	26,452,192,544.85	27,068,307,958.45

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	土地及房屋 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
一、账面原 值：								
1.期初余额	12,670,326,1 75.16	17,496,254.8 19.76	1,304,847,69 9.26	404,662,474. 72	5,410,718,50 6.26	7,130,148,15 6.74	2,529,767,44 9.51	46,946,725,2 81.41
2.本期增加 金额	252,756,534. 01	248,934,379. 42	34,729,179.5 1	13,036,482.5 8	968,626,370. 00	1,717,290,40 0.00	225,357,981. 70	3,460,731,32 7.22
（1）购置	49,482,618.5 7	115,511,771. 07	11,543,495.6 4	4,293,727.10	968,626,370. 00	1,717,290,40 0.00	152,252,423. 43	3,019,000,80 5.81
（2）在建工 程转入	203,273,915. 44	133,422,608. 35	23,185,683.8 7	8,742,755.48			72,989,983.2 7	441,614,946. 41
（3）收购子 公司增加							115,575.00	115,575.00
3.本期减少 金额	164,155,611. 71	376,746,985. 84	36,586,849.3 6	13,834,249.1 4	723,980,646. 33	1,526,077,14 3.57	128,907,738. 58	2,970,289,22 4.53
（1）处置或 报废	9,633,539.77	132,232,552. 82	29,510,149.7 8	10,579,574.3 3	572,936,095. 00	1,265,631.00 5.00	91,122,872.2 7	2,111,645,78 8.97
（2）处置子 公司减少	27,443,180.4 7	184,572,959. 80	7,041,869.76	3,201,286.80			3,609,297.79	225,868,594. 62
（3）转入投 资性房地产	16,003,102.9 8							16,003,102.9 8
（4）汇兑差 额	111,075,788. 49	59,941,473.2 2	34,829.82	53,388.01	151,044,551. 33	260,446,138. 57	34,175,568.5 2	616,771,737. 96
4.期末余额	12,758,927,0 97.46	17,368,442,2 13.34	1,302,990,02 9.41	403,864,708. 16	5,655,364,22 9.93	7,321,361,41 3.17	2,626,217,69 2.63	47,437,167,3 84.10
二、累计折旧								
1.期初余额	2,907,717,35 8.01	10,605,688,2 15.75	1,035,983,20 8.25	322,171,632. 36	1,333,704,66 4.26	2,049,457,36 5.95	1,209,342,99 6.88	19,464,065,4 41.46

2.本期增加 金额	288,815,114. 10	616,497,096. 48	81,503,195.6 5	12,854,585.4 8	508,953,264. 55	831,530,210. 57	220,026,831. 92	2,560,180,29 8.75
(1) 计提	288,815,114. 10	616,497,096. 48	81,503,195.6 5	12,854,585.4 8	508,953,264. 55	831,530,210. 57	220,026,831. 92	2,560,180,29 8.75
3.本期减少 金额	64,903,497.9 8	191,107,315. 52	37,904,382.8 6	11,253,717.9 0	318,652,260. 38	794,024,964. 86	53,694,616.6 0	1,471,540,75 6.10
(1) 处置或 报废	7,466,200.23	94,208,624.4 3	33,232,481.0 5	9,157,593.70	277,783,881. 05	699,533,363. 24	38,249,476.7 0	1,159,631,62 0.40
(2) 处置子 公司减少	19,486,110.6 9	74,043,190.3 6	4,659,968.82	2,075,621.54			2,142,429.03	102,407,320. 44
(3) 转入投 资性房地产	2,383,678.19							2,383,678.19
(4) 汇兑差 额	35,567,508.8 7	22,855,500.7 3	11,932.99	20,502.66	40,868,379.3 3	94,491,601.6 2	13,302,710.8 7	207,118,137. 07
4.期末余额	3,131,628,97 4.13	11,031,077,9 96.71	1,079,582,02 1.04	323,772,499. 94	1,524,005,66 8.43	2,086,962,61 1.66	1,375,675,21 2.20	20,552,704,9 84.11
三、减值准备								
1.期初余额	196,075,379. 40	210,254,959. 51	7,049,355.92	58,339.59			1,817,775.37	415,255,809. 79
2.本期增加 金额	20,000,000.0 0							20,000,000.0 0
(1) 计提	20,000,000.0 0							20,000,000.0 0
3.本期减少 金额	70,423.60	1,634,592.18	31,033.91				22,812.21	1,758,861.90
(1) 处置或 报废		52,329.04	2,901.00					55,230.04
(2) 处置子 公司减少		660,547.27	28,132.90				6,223.91	694,904.08
(3) 汇兑差 额	70,423.60	921,715.87	0.01				16,588.30	1,008,727.78
4.期末余额	216,004,955. 80	208,620,367. 33	7,018,322.01	58,339.59			1,794,963.16	433,496,947. 89
四、账面价值								
1.期末账面 价值	9,411,293,16 7.53	6,128,743,84 9.30	216,389,686. 36	80,033,868.6 3	4,131,358,56 1.50	5,234,398,80 1.51	1,248,747,51 7.27	26,450,965,4 52.10
2.期初账面 价值	9,566,533,43 7.75	6,680,311,64 4.50	261,815,135. 09	82,432,502.7 7	4,077,013,84 2.00	5,080,690,79 0.79	1,318,606,67 7.26	27,067,404,0 30.16

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：人民币元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	393,669,808.95	76,343,076.68	189,932,741.31	127,393,990.96
机器设备	302,075,203.40	181,649,870.61	65,801,758.22	54,623,574.57
电子设备	40,621,114.97	32,266,022.54	7,020,836.42	1,334,256.01
运输工具	9,615,300.96	8,905,459.38	38,973.52	670,868.06
其他设备	487,426.10	472,803.32		14,622.78
合计	746,468,854.38	299,637,232.53	262,794,309.47	184,037,312.38

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：人民币元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	43,024,598.74	22,480,107.00		20,544,491.74
机器设备	66,942,973.50	29,902,062.00		37,040,911.50
电子设备	194,286,413.61	45,970,212.00		148,316,201.61
租出的叉车及设备(长期)	4,113,229,261.43	1,108,431,650.93		3,004,797,610.50
租出的叉车及设备(短期)	5,481,862,911.53	1,375,379,376.53		4,106,483,535.00
合计	9,899,346,158.81	2,582,163,408.46		7,317,182,750.35

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：人民币元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	5,839,840.15
电子设备	792,601.41
机器设备	46,069,313.84
运输工具	274,952.23
租出的叉车及设备(长期)	4,131,358,561.50
租出的叉车及设备(短期)	5,234,398,801.51

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,836,570,506.87	正在办理房产证

于2018年6月30日，本集团将账面价值为人民币357,576,261.59元(2017年12月31日：人民币582,039,959.05元)的固定资产用于抵押取得银行借款。其中，账面价值为人民币311,243,509.42元的固定资产，尚未办理抵押登记。将账面价值为人民币140,251,995.00元(2017年12月31日：人民币143,016,159.00元)的固定资产用于对员工退休福利下的义务提供担保。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：人民币元

项目	2018年6月30日			2017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
法士特传动技改项目	75,170,620.85		75,170,620.85	65,742,428.57		65,742,428.57
HD 装焊线技术改造项目	60,900,000.00		60,900,000.00	30,450,000.00		30,450,000.00
陕重汽新基地二期	34,152,551.05		34,152,551.05	24,079,281.05		24,079,281.05
株洲齿轮技改项目	30,801,347.72		30,801,347.72	8,086,786.19		8,086,786.19
VMI 库仓储拣选自动化改造项目	28,984,067.99		28,984,067.99			
重庆潍柴动力搬迁项目	28,861,976.10		28,861,976.10			
潍柴动力全球配件分销中心项目	25,535,645.99		25,535,645.99	20,994,090.11		20,994,090.11
榆林新厂区建设	75,267,638.12	52,697,845.65	22,569,792.47	75,267,638.12	42,097,845.65	33,169,792.47
其他	1,304,031,179.07	4,869,170.27	1,299,162,008.80	870,271,958.70	4,298,324.83	865,973,633.87
暂估工程设备	182,812,014.12		182,812,014.12	169,661,881.06		169,661,881.06
工程物资	1,722,944.09		1,722,944.09	589,457.74		589,457.74
合计	1,848,239,985.10	57,567,015.92	1,790,672,969.18	1,265,143,521.54	46,396,170.48	1,218,747,351.06

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：人民币元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

				额			比例			金额		
潍柴动力全球配件分销中心项目	419,620,000.00	20,994,090.11	12,082,644.67	7,541,088.79		25,535,645.99	37.30%	37.30%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
合计	419,620,000.00	20,994,090.11	12,082,644.67	7,541,088.79		25,535,645.99	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：人民币元

项目	土地使用权	专利权	商标权	特许权	软件	在手订单	客户关系	其他	合计
一、账面原值									
1.期初余额	1,854,999,464.31	1,257,451,112.50	7,620,445,681.54	878,966,936.75	506,222,999.03	290,871,616.55	10,227,888,290.55	7,044,038,941.42	29,680,885,042.65
2.本期增加金额	2,614,407.00		219,780.00	21,674,165.00	32,258,929.58		739,680.00	355,947,885.00	413,454,846.58
(1) 购置	2,614,407.00		219,780.00	21,674,165.00	32,258,929.58		739,680.00	324,981,490.00	382,488,451.58
(2) 内部研发								30,966,395.00	30,966,395.00
3.本期减少金额	1,224,960.00	40,279,382.70	143,460,337.29	-178,697,184.42	146,378,269.39	5,621,860.19	90,274,262.10	98,389,892.97	346,931,780.22
(1) 处置	1,224,960.00	26,693,460.76		3,112,820.00	295,595.92				31,326,836.68
(2) 内部重分类				-200,433,934.60	143,265,495.40			57,168,439.20	
(3) 汇兑差额		13,585,921.94	143,460,337.29	18,623,930.18	2,817,178.07	5,621,860.19	90,274,262.10	41,221,453.77	315,604,943.54
4.期末余额	1,856,388,911.31	1,217,171,729.80	7,477,205,124.25	1,079,338,286.17	392,103,659.22	285,249,756.36	10,138,353,708.45	7,301,596,933.45	29,747,408,109.01
二、累计摊销									
1.期初余额	257,899,179.40	712,237,921.40	23,257,866.02	463,526,369.80	158,218,725.11	115,552,063.00	1,973,916,322.20	1,430,204,843.76	5,134,813,290.69

2.本期增加金额	19,243,066.54	40,841,795.95	956,415.18	93,077,044.09	19,993,386.95	6,973,025.00	344,817,791.91	500,562,936.88	1,026,465,462.50
(1) 计提	19,243,066.54	40,841,795.95	956,415.18	93,077,044.09	19,993,386.95	6,973,025.00	344,817,791.91	500,562,936.88	1,026,465,462.50
3.本期减少金额	836,343.26	31,998,731.52	516,056.89	5,732,425.93	7,855,805.18	2,281,765.50	27,741,275.01	7,995,230.86	84,957,634.15
(1) 处置	836,343.26	26,194,945.29		3,112,510.13	134,530.53				30,278,329.21
(2) 内部重分类				-7,178,419.10	7,178,419.10				
(3) 汇兑差额		5,803,786.23	516,056.89	9,798,334.90	542,855.55	2,281,765.50	27,741,275.01	7,995,230.86	54,679,304.94
4.期末余额	276,305,902.68	721,080,985.83	23,698,224.31	550,870,987.96	170,356,306.88	120,243,322.50	2,290,992,839.10	1,922,772,549.78	6,076,321,119.04
三、减值准备									
1.期初余额			67,099,780.00			19,412,122.40	546,264,037.11	73,341,620.00	706,117,559.51
2.本期增加金额				5,699,686.72	6,205,806.44				11,905,493.16
(1) 计提				5,699,686.72	6,205,806.44				11,905,493.16
3.本期减少金额			1,296,880.00	98,788.72	107,560.94	375,190.40	10,557,991.46	1,417,520.00	13,853,931.52
(1) 汇兑差额			1,296,880.00	98,788.72	107,560.94	375,190.40	10,557,991.46	1,417,520.00	13,853,931.52
3.期末余额			65,802,900.00	5,600,898.00	6,098,245.50	19,036,932.00	535,706,045.65	71,924,100.00	704,169,121.15
四、账面价值									
1.期末账面价值	1,580,083,008.63	496,090,743.97	7,387,703.9994	522,866,400.21	215,649,106.84	145,969,501.86	7,311,654,823.70	5,306,900,283.67	22,966,917,868.82
2.期初账面价值	1,597,100,284.91	545,213,191.10	7,530,088.03552	415,440,566.95	348,004,273.92	155,907,431.15	7,707,707,931.24	5,540,492,477.66	23,839,954,192.45

于 2018 年 6 月 30 日，本集团将账面价值为人民币 250,303,251.70 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 253,010,437.60 元)的无形资产抵押用于取得银行借款。本集团将账面价值为人民币 139,261,690.13 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 140,815,490.00 元)的无形资产抵押用于获取银行综合授信共人民币 73,000,000.00 元，该授信额度可用于流动资金贷款、开具银行承兑汇票。截止 2018 年 6 月 30 日，尚未使用该授信额度。

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
未办妥产权证书的土地使用权	144,837,625.92	该等无形资产的产权证尚在办理

20、开发支出

单位：人民币元

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年6月30日
		内部开发	其他	转入无形资产	其他减少	
驾驶室改进项目	46,460,506.85	1,613,207.54				48,073,714.39
液压项目	291,390,703.03	46,125,401.07		30,966,395.00	5,975,834.60	300,573,874.50
其他	178,002,595.37				3,670,237.98	174,332,357.39
合计	515,853,805.25	47,738,608.61		30,966,395.00	9,646,072.58	522,979,946.28

21、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年6月30日
		非同一控制下企业合并	汇兑差额调整	处置	汇兑差额调整	
合并湘火炬	299,502,336.46			6,347,483.78		293,154,852.68
合并林德液压合伙企业	827,542,331.55				15,994,435.44	811,547,896.11
合并 KION Group AG	6,685,808,921.91				190,547,641.40	6,495,261,280.51
合并 Egemin Automation Inc.、Retrotech Inc.和 Dematic Group	14,601,864,008.60				32,994,827.60	14,568,869,181.00
其他	168,475,063.90	1,484,391.00			6,699,399.40	163,260,055.50
合计	22,583,192,662.42	1,484,391.00		6,347,483.78	246,236,303.84	22,332,093,265.80

(2) 商誉减值准备

单位：人民币元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2017年12月31 日	本期增加		本期减少		2018年6月30 日
合并湘火炬	238,071,400.00					238,071,400.00
合计	238,071,400.00					238,071,400.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

2018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，包含于附注七、19无形资产中的永久可使用的商标价值为人民币7,387,282,997.00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：智能供应链和自动化解决方案

重要商誉及商标的账面金额分配至资产组的情况如下：

单位：人民币元

资产组	商誉的账面金额		商标的账面金额	
	2018年6月30日	2017年12月31日	2018年6月30日	2017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	293,154,852.68	299,502,336.46	94,197,000.00	94,197,000.00
资产组组合C	811,547,896.11	827,542,331.55		
资产组组合D	6,495,261,280.51	6,685,808,921.91	4,494,361,024.50	4,575,674,439.60
资产组组合E	14,568,869,181.00	14,601,864,008.60	2,682,302,188.50	2,735,486,380.00
合计	2,216,883,3210.30	22,414,717,598.52	7,387,282,997.00	7,521,780,603.60

22、长期待摊费用

单位：人民币元

项目	2017年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018年6月30日
工装模具费	213,983,352.98	41,794,916.01	20,310,110.53	11,703,555.02	223,764,603.44
工位器具费	47,918,751.28	3,930,270.48	10,478,540.33	6,136,852.70	35,233,628.73
租入固定资产改良支出	21,528,834.66	10,413,931.80	13,537,780.64	1,414,731.17	16,990,254.65

合计	283,430,938.92	56,139,118.29	44,326,431.50	19,255,138.89	275,988,486.82
----	----------------	---------------	---------------	---------------	----------------

23、其他非流动资产

单位：人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
设定受益计划之计划资产	167,460,729.00	188,885,880.70
其他	19,003,335.75	65,286,475.09
合计	186,464,064.75	254,172,355.79

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款(注1)	360,000,000.00	400,000,000.00
信用借款	4,381,754,576.66	2,774,887,395.62
合计	4,741,754,576.66	3,174,887,395.62

注1：短期借款中人民币360,000,000.00元(2017年12月31日：400,000,000.00元)为本公司之子公司陕汽新疆汽车有限公司向浦发银行乌鲁木齐分行质押人民币421,060,000.00元的定期存单获得。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

25、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（仅适用 2017 年）

单位：人民币元

项目	2017年12月31日
远期合同	43,919,146.70
交叉货币利率互换工具	438,960,953.24
合计	482,880,099.94

26、交易性金融负债(仅适用 2018 年)

单位：人民币元

项目	2018年6月30日	本期确认的利得(或损失)
远期合同	59,521,018.50	-30,227,376.81

交叉货币利率互换工具	319,817,507.47	55,975,444.78
合计	379,338,525.97	25,748,067.97

27、应付票据及应付账款

单位：人民币元

种类	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据	13,813,699,608.40	12,361,446,846.30
商业承兑汇票	62,676,446.20	169,119,826.48
银行承兑汇票	13,751,023,162.20	12,192,327,019.82
应付账款	33,990,742,830.05	30,654,794,938.52
合计	47,804,442,438.45	43,016,241,784.82

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无到期未付的应付票据(2017 年 12 月 31 日：无)。

应付账款不计息，并通常在 3 至 4 个月内清偿。

于 2018 年 6 月 30 日，无账龄一年以上的重要的应付款项(2017 年 12 月 31 日：无)。

28、预收款项

单位：人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
预收账款		5,814,905,624.90
合计		5,814,905,624.90

于 2018 年 6 月 30 日，无账龄一年以上的重要的预收款项(2017 年 12 月 31 日：无)。

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：人民币元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、短期薪酬	4,047,452,935.16	9,717,840,835.80	9,595,248,831.52	4,170,044,939.44
二、离职后福利-设定提存计划	458,059,460.95	1,723,477,008.91	1,704,957,383.90	476,579,085.96
三、一年内支付的辞退福利	112,926,637.97	24,587,636.93	32,774,273.13	104,740,001.77
四、一年内到期的以现金结算的股份支付	168,974,411.10	93,284,435.00	160,447,987.10	101,810,859.00
五、一年内到期的其他长期职工薪酬	22,891,948.20	100,076,035.94	94,308,930.45	28,659,053.69

合计	4,810,305,393.38	11,659,265,952.58	11,587,737,406.10	4,881,833,939.86
----	------------------	-------------------	-------------------	------------------

(2) 短期薪酬列示

单位：人民币元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,208,736,270.82	8,547,407,954.90	8,497,983,831.16	3,258,160,394.56
2、职工福利费	32,082,584.34	226,063,565.58	222,923,930.43	35,222,219.49
3、社会保险费	85,581,848.81	574,001,732.53	560,770,042.41	98,813,538.93
其中：医疗保险费	61,956,964.00	492,023,487.16	485,485,240.22	68,495,210.94
工伤保险费	15,249,450.45	44,216,260.25	40,463,447.33	19,002,263.37
生育保险费	853,243.64	6,669,171.19	6,277,444.97	1,244,969.86
补充医疗保险	7,522,190.72	31,092,813.93	28,543,909.89	10,071,094.76
4、住房公积金	22,743,598.85	126,808,358.09	126,403,833.92	23,148,123.02
5、工会经费和职工教育经费	497,853,296.00	81,031,043.37	45,813,959.08	533,070,380.29
6、其他短期薪酬	200,455,336.34	162,528,181.33	141,353,234.52	221,630,283.15
合计	4,047,452,935.16	9,717,840,835.80	9,595,248,831.52	4,170,044,939.44

(3) 设定提存计划列示

单位：人民币元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、基本养老保险	391,491,489.28	1,459,422,435.65	1,440,720,418.48	410,193,506.45
2、失业保险费	16,012,883.04	101,264,770.05	101,996,548.53	15,281,104.56
3、企业年金缴费	50,555,088.63	162,789,803.21	162,240,416.89	51,104,474.95
合计	458,059,460.95	1,723,477,008.91	1,704,957,383.90	476,579,085.96

30、应交税费

单位：人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
企业所得税	1,426,334,248.60	1,543,088,566.82
增值税	626,164,881.50	681,877,198.39
个人所得税	185,275,580.60	257,630,025.18
房产税	16,324,345.89	18,426,617.01

印花税	11,726,718.75	15,120,039.70
土地使用税	11,661,098.24	15,450,670.55
城市维护建设税	9,667,211.62	5,502,891.22
教育费附加	6,826,829.03	3,990,803.55
其他税项	99,793,828.17	159,171,893.64
合计	2,393,774,742.40	2,700,258,706.06

31、其他应付款

单位：人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付利息	79,387,711.60	95,394,487.50
中期票据利息	28,717,504.27	26,954,508.38
借款利息	50,670,207.33	68,439,979.12
应付股利	2,055,035,497.56	207,460,650.87
应付母公司股东股利(注 1)	1,999,309,639.00	
应付子公司少数股东股利		151,016,140.79
应付永续债票息(注 2)	55,725,858.56	56,444,510.08
销售折让		2,806,603,102.35
保证金及押金	2,456,721,058.19	2,429,156,446.19
应付工程款及固定资产采购款	519,637,586.05	622,779,150.47
三包及修理维护费	482,114,987.67	482,901,056.33
技术开发费	195,162,581.55	18,048,633.64
佣金	189,264,302.63	184,967,215.16
土地配套费及土地款	137,033,794.39	137,039,104.43
运费	50,982,188.38	68,668,537.42
其他	1,488,540,899.74	973,082,562.20
合计	7,653,880,607.76	8,026,100,946.56

注 1：应付股利中应付母公司股东现金股利人民币 1,999,309,639.00 元于资产负债表日至本财务报告批准报出日之间已派发完毕，详见附注十三、资产负债表日后事项。

注 2：于 2018 年 6 月 30 日，本公司之子公司潍柴国际(香港)能源集团有限公司按照相关协议约定，计提将于 2018 年 9 月 14 日向永续债持有者派发的永续债票息人民币 55,725,858.56 元。

于 2018 年 6 月 30 日，无账龄一年以上的重要的其他应付款(2017 年 12 月 31 日：无)。

32、一年内到期的非流动负债

单位：人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	2,175,512,500.00	1,757,402,500.00
一年内到期的长期应付款	3,505,527,073.50	3,838,848,634.50
合计	5,681,039,573.50	5,596,251,134.50

33、其他流动负债

单位：人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
产品质量保证金	3,249,882,807.42	3,047,633,625.09
递延收益(一年内到期部分)	205,052,548.50	594,340,202.50
其他	1,896,942,231.95	1,209,722,661.52
合计	5,351,877,587.87	4,851,696,489.11

34、长期借款

单位：人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
信用借款	13,014,923,992.00	14,994,076,977.90
抵押借款（注1、2）	660,227,751.45	684,517,751.45
其他借款（注3）	149,000,000.00	
合计	13,824,151,743.45	15,678,594,729.35

于2018年6月30日，上述借款的年利率为1.08%~5.305%(2017年12月31日：1.1%~5.047%)。

注1：长期借款中人民币10,000,000.00元及一年内到期的非流动负债中人民币10,000,000.00元(2017年12月31日：长期借款人民币10,000,000.00元，一年内到期的非流动负债10,000,000.00元)的抵押借款，为陕西省岐山县农村信用合作联社为本公司之子公司陕西重型汽车有限公司贷款，以账面价值人民币46,332,752.17元的机器设备用于抵押，该人民币10,000,000.00元的长期借款将于2019年9月4日到期，人民币10,000,000.00元的一年内到期的非流动负债将于2018年8月28日到期。

注2：长期借款中人民币650,227,751.45元(2017年12月31日：人民币674,517,751.45元)为中国建设银行股份有限公司重庆市分行与山东重工集团财务有限公司为本公司之子公司潍柴(重庆)汽车有限公司贷款，借款协议约定以公司轻型车一期项目资产作为抵押。截至2018年6月30日，公司该项目已投资的资产包括账面价值人民币311,243,509.42元的固定资产和人民币250,303,251.70元的无形资产，无形资产已办理抵押，固定资产尚未办理抵押登记。该笔长期借款将于2025年3月10日到期。

注3：长期借款中人民币149,000,000.00元及一年内到期的非流动负债中人民币500,000.00元(2017年12月31日：无)为国开发展基金有限公司为本公司之子公司陕西法士特齿轮有限责任公司贷款，借款协议约定该笔借款用于中轻型变速器及新能源传动系统项目。该人民币149,000,000.00元的长期借款将于2030年10月22日到期，人民币500,000.00元的一年内到期的非流动负债将于2018年9月21日到期。

35、应付债券

(1) 应付债券

单位：人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付债券	11,916,122,424.42	10,459,780,084.07
合计	11,916,122,424.42	10,459,780,084.07

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

单位：人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	公允价值套期调整	溢折价摊销	汇兑损益	期末余额
中期票据(注1)	7,367,344,000.00	2017-2-21	注(1)	7,344,731,360.00	7,859,147,557.80		43,688,364.59		2,272,975.00	-147,706,186.30	7,713,714,346.50
中期票据(注2)	1,504,120,000.00	2018-6月	7年	1,500,359,700.00		1,500,359,700.00	368,825.41	44,256,276.00		22,288,800.00	1,566,904,776.00
企业债券(注3)	2,544,520,000.00	2015-9-30	5年	2,522,317,954.03	2,600,632,526.27		63,566,250.00		2,232,421.89	32,638,353.76	2,635,503,301.92
合计	--	--	--	11,367,409,014.03	10,459,780,084.07	1,500,359,700.00	107,623,440.00	44,256,276.00	4,505,396.89	-92,779,032.54	11,916,122,424.42

注1：本公司之子公司KION Group AG，于2017年2月21日发行票面总额为10.1亿欧元的中期票据，分别于2022年5月，2024年4月和2027年4月到期，利率为以EURIBOR(欧元银行同业拆借利率)为基准的浮动利率。

注2：本公司之子公司KION Group AG，于2018年6月发行票面总额为2亿欧元的中期票据，债券期限为7年，该票据中1亿欧元面额利率为以EURIBOR(欧元银行同业拆借利率)为基准的浮动利率，另1亿欧元面额利率为固定利率。

注3：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。

36、长期应付款

单位：人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付售后租回租赁款	6,225,130,324.50	6,227,780,255.40
融资租赁	3,186,773,235.00	2,982,756,871.60

其他金融负债	4,099,775.50	7,895,306.10
专项应付款	23,000,000.00	23,000,000.00
合计	9,439,003,335.00	9,241,432,433.10

专项应付款的变动如下：

单位：人民币元

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	形成原因
省财政厅拨付的流动资金贷款贴息	23,000,000.00			23,000,000.00	
合计	23,000,000.00			23,000,000.00	--

于 2018 年 6 月 30 日，融资租赁应付款中未确认融资费用的余额为人民币 831,052,369.50 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 839,543,441.76 元)。

37、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：人民币元

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一、设定受益义务	8,666,398,828.75	8,702,957,010.83
二、长期辞退福利	126,964,273.01	122,580,290.88
三、以现金结算的股份支付	81,855,747.00	138,108,512.30
四、其他长期职工薪酬	269,195,030.00	273,127,243.01
合计	9,144,413,878.76	9,236,773,057.02

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年
一、期初余额	14,696,928,631.76	13,803,168,602.96
二、计入当期损益的设定受益成本	317,377,017.14	624,507,842.94
1.当期服务成本	163,184,195.00	311,859,616.88
2.过去服务成本		-694,402.80
3.利息净额	154,192,822.14	313,342,628.86
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-149,969,400.00	44,147,918.40
1.精算利得（损失以“-”表示）	-144,965,319.00	55,453,451.14
2.计划资产回报(计入利息净额的除外)		

3.汇兑差额调整	-5,004,081.00	-11,305,532.74
四、其他变动	-379,083,381.75	225,104,267.46
1.已支付的福利	-178,810,710.78	-362,340,593.23
2.雇主缴存	259,672.23	-9,591,283.65
3.其他变动	-200,532,343.20	593,375,437.54
4.非同一控制下的企业合并		3,660,706.80
五、期末余额	14,485,252,867.15	14,696,928,631.76

计划资产公允价值：

单位：人民币元

项目	2018年1-6月	2017年
一、期初余额	-6,182,857,501.63	-5,830,951,970.18
二、计入当期损益的设定受益成本	-73,682,915.00	-147,127,504.77
1.利息净额	-73,682,915.00	-147,127,504.77
三、计入其他综合收益的设定收益成本	124,497,556.50	-268,122,146.62
1.精算利得		-3,499,339.82
2.计划资产回报（计入利息净额的除外）	124,497,556.50	-264,622,806.80
四、其他变动	145,728,092.73	63,344,119.94
1.已支付的福利	113,363,665.00	225,497,456.83
2.雇主缴存	-13,052,498.71	-72,659,704.17
3.其他变动	45,416,926.44	-89,493,632.72
五、期末余额	-5,986,314,767.40	-6,182,857,501.63

设定受益计划净负债（净资产）

单位：人民币元

项目	2018年1-6月	2017年
一、期初余额	8,514,071,130.13	7,972,216,632.78
二、计入当期损益的设定受益成本	243,694,102.14	477,380,338.17
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-25,471,843.50	-223,974,228.22
四、其他变动	-233,355,289.02	288,448,387.40
五、期末余额	8,498,938,099.75（注1）	8,514,071,130.13（注2）

注1：于2018年6月30日计划资产中有共计人民币167,460,729.00元在其他非流动资产中核算。

注2：于2017年12月31日计划资产中有共计人民币188,885,880.70元在其他非流动资产中核算。

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

设定受益义务

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

本集团的设定受益计划是离职前薪水退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划以基金为法律形式，

并由独立受托人进行管理，其持有的资产与本集团的资产单独分开。受托人负责确定该计划的投资策略。

受托人审核计划的资金水平。该审核包括资产-负债匹配策略和投资风险管理策略。受托人根据年度审核的结果决定应缴存额。

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：

	2018年6月30日	2017年12月31日
折现率	1.45%-4.15%	1.41%-3.60%
预期未来退休金费用增长率	0.00%-3.40%	0.00%-3.40%
预期薪金增长率	0.00%-4.25%	0.00%-4.25%

精算估值显示计划资产的市值为人民币5,986,314,767.40元(2017年12月31日：人民币6,182,857,501.63元)。

在利润表中确认的有关计划如下：

单位：人民币元

	2018年1-6月	2017年
当期/年服务成本	163,184,195.00	311,859,616.88
过去服务成本		-694,402.80
利息净额	80,509,907.14	166,215,124.09
离职后福利成本净额	243,694,102.14	477,380,338.17
计入营业成本	94,571,170.00	183,162,092.40
计入销售费用	25,834,865.00	49,600,200.00
计入管理费用	42,778,160.00	78,402,921.68
计入财务费用	80,509,907.14	166,215,124.09
合计	243,694,102.14	477,380,338.17

38、预计负债

单位：人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
产品质量保证金	151,277,806.50	170,246,186.00
未决诉讼	54,662,316.00	60,491,231.90
债务重组	3,588,553.50	4,213,242.00
其他	110,441,169.90	109,972,386.80
合计	319,969,845.90	344,923,046.70

39、递延收益

单位：人民币元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
政府补助	1,282,880,662.98	74,264,577.00	26,496,186.31	1,330,649,053.67

间接租赁之递延收益	271,871,143.50		23,511,105.00	248,360,038.50
售后租回再转租业务之递延收益	1,261,686,526.10		187,530,698.60	1,074,155,827.50
叉车服务对应之递延收益	264,903,689.60		264,903,689.60	
其他	40,322,286.40		40,322,286.40	
合计	3,121,664,308.58	74,264,577.00	542,763,965.91	2,653,164,919.67

涉及政府补助的项目：

单位：人民币元

负债项目	2017年12月31日	本期新增	本期计入其他收益	其他减少	2018年6月30日	与资产相关/与收益相关
与土地相关的政府补助	817,871,760.31	23,369,000.00	11,320,759.65		829,920,000.66	与资产相关
产业振兴和技改专项资金	329,270,758.60		3,015,633.29	3,447,040.00	322,808,085.31	与资产相关
专项补助资金	23,604,155.73	5,732,177.00	472,065.52		28,864,267.21	与资产相关
国债专项资金	9,904,347.32		43,445.13		9,860,902.19	与资产相关
政府专项科研补贴		44,460,000.00			44,460,000.00	与收益相关
项目人才团队岗位津贴等	99,820,566.55	703,400.00	8,145,672.18		92,378,294.37	与收益相关
其他	2,409,074.47		51,570.54		2,357,503.93	与资产相关
合计	1,282,880,662.98	74,264,577.00	23,049,146.31	3,447,040.00	1,330,649,053.67	--

40、其他非流动负债

单位：人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
其他非流动负债	782,010,659.00	226,205,400.79
合计	782,010,659.00	226,205,400.79

41、股本

单位：人民币元

	2017年12月31日	本次变动增减(+、-)					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,997,238,556.00						7,997,238,556.00

42、资本公积

单位：人民币元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
股本溢价（注1）	25,592,887.14		25,592,887.14	
国有独享资本公积	77,000,000.00			77,000,000.00
其他资本公积（注2）	33,305,867.85	1,315,292.83		34,621,160.68
合计	135,898,754.99	1,315,292.83	25,592,887.14	111,621,160.68

注1：2018年6月，本公司通过潍柴动力(卢森堡)控股有限公司(“潍柴卢森堡”)以1.50亿欧元的对价从二级市场购买KION Group AG1.74%的少数股权，此次交易完成后，持股比例由43.26%上升至45.00%，上述权益性交易冲减股本溢价人民币25,592,887.14元，冲减盈余公积人民币616,811,881.87元，冲减未分配利润人民币238,258,458.60元。

注2：权益结算的股份支付引起的资本公积的增加，参见附注十一、股份支付。

43、其他综合收益

单位：人民币元

项目	2017年12月31日	加：会计政策变更调整	调整后期初余额	本期发生额					2018年6月30日
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-514,089,160.13	82,136,310.23	-431,952,849.90	-69,239,269.13		-11,141,875.50	-49,675,362.36	-8,422,031.27	-481,628,212.26
其中：重新计量设定受益计划的变动额	-351,792,698.14		-351,792,698.14	25,471,843.50		-658,029.00	17,362,053.85	8,767,818.65	-334,430,644.29
权益法下不能转损益的其他综合收益	-162,296,461.99		-162,296,461.99	-2,624,464.50			-1,135,343.38	-1,489,121.12	-163,431,805.37
其他权益工具投资公允价值变动		82,136,310.23	82,136,310.23	-92,086,648.13		-10,483,846.50	-65,902,072.83	-15,700,728.80	16,234,237.40
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,013,476,995.60	-54,491,806.53	-1,067,968,802.13	-51,294,124.16	86,578,477.03	-31,195,165.50	8,320,473.27	-114,997,908.96	-1,059,648,328.86
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	36,641,993.28		36,641,993.28	2,318,404.50			1,002,941.82	1,315,462.68	37,644,935.10

可供出售金融资产公允价值变动	54,491,806.53	-54,491,806.53							
现金流量套期的有效部分	-94,767,867.42		-94,767,867.42	-18,235,060.47	86,578,477.03	-31,195,165.50	-29,131,420.11	-44,486,951.89	-123,899,287.53
外币报表折算差额	-1,009,842,927.99		-1,009,842,927.99	-35,377,468.19			36,448,951.56	-71,826,419.75	-973,393,976.43
其他综合收益合计	-1,527,566,155.73	27,644,503.70	-1,499,921,652.03	-120,533,393.29	86,578,477.03	-42,337,041.00	-41,354,889.09	-123,419,940.23	-1,541,276,541.12

44、专项储备

单位：人民币元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
安全生产费	118,355,897.38	50,145,391.94	24,589,005.85	143,912,283.47
合计	118,355,897.38	50,145,391.94	24,589,005.85	143,912,283.47

45、盈余公积

单位：人民币元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	616,811,881.87		616,811,881.87	
合计	616,811,881.87		616,811,881.87	

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

本期盈余公积的减少系由购买少数股权的权益性交易引起，参见附注42(注1)。

46、未分配利润

单位：人民币元

项目	2018年1-6月	2017年
调整前上期末未分配利润	27,898,783,968.43	27,905,900,916.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	208,898,780.20	
调整后期初未分配利润	28,107,682,748.63	27,905,900,916.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,392,587,359.49	6,808,342,544.23
减：提取法定盈余公积		616,811,881.87
应付普通股现金股利	1,999,309,639.00	2,199,240,602.90
应付普通股股票股利		3,998,619,278.00

增加、减少子公司股份及其他	238,258,458.60	787,729.07
期末未分配利润	30,262,702,010.52	27,898,783,968.43

调整期初未分配利润明细:

- 1)由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)由于会计政策变更,影响期初未分配利润 208,898,780.20 元。
- 3)由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

应付普通股现金股利人民币 1,999,309,639.00 元于资产负债表日至本财务报告批准报出日之间已派发完毕,详见附注十三、资产负债表日后事项。

47、营业收入和营业成本

单位:人民币元

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,294,445,120.92	62,604,629,623.86	70,595,730,065.54	55,450,390,027.24
其他业务	1,969,461,787.96	1,731,219,590.65	1,717,535,524.57	1,537,021,156.32
合计	82,263,906,908.88	64,335,849,214.51	72,313,265,590.11	56,987,411,183.56

报告分部:

2018 年 1-6 月	柴油机	汽车及其他主要 汽车零部件	其他零部件	进出口服务	叉车及供应链解 决方案	合计
主要经营地区:						
中国大 陆	16,289,391,462.82	33,347,362,378.39	140,512,073.27	32,642,774.30		49,809,908,688.78
其他国 家和地 区	207,065,883.50	1,460,605,896.39	914,309,040.32	50,779,433.35	29,821,237,966.54	32,453,998,220.10
合计	16,496,457,346.32	34,807,968,274.78	1,054,821,113.59	83,422,207.65	29,821,237,966.54	82,263,906,908.88
收入确认时间:						
商品(在 某一时 点转让)	16,428,928,543.10	34,703,861,685.95	1,034,245,495.79	58,161,600.03	18,261,034,612.12	70,486,231,936.99
服务(在 某一时 段内提 供)	67,528,803.22	104,106,588.83	20,575,617.80	25,260,607.62	11,560,203,354.42	11,777,674,971.89
合计	16,496,457,346.32	34,807,968,274.78	1,054,821,113.59	83,422,207.65	29,821,237,966.54	82,263,906,908.88

48、税金及附加

单位：人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	132,973,278.94	125,354,845.27
教育费附加	96,054,689.78	90,647,330.23
其他	170,266,388.82	157,187,815.82
合计	399,294,357.54	373,189,991.32

49、销售费用

单位：人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
员工成本	2,145,275,364.27	1,874,145,723.42
三包及产品返修费用	1,032,833,230.86	1,138,573,100.05
运费及包装费	604,005,155.05	481,295,363.27
市场开拓费用	383,665,118.40	344,236,121.73
固定资产折旧	240,846,194.35	245,523,708.44
差旅费	174,792,102.11	148,536,364.17
租赁费	164,281,095.86	152,945,419.55
办公费用	51,187,159.39	52,319,019.46
其他	676,710,055.99	589,849,579.00
合计	5,473,595,476.28	5,027,424,399.09

50、管理费用

单位：人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
员工成本	1,860,081,711.57	1,644,670,000.12
外部支持费	332,151,084.86	287,138,656.40
固定资产折旧	213,623,911.44	235,485,366.08
办公费	162,487,298.77	153,734,246.71
租赁费	69,118,946.21	77,110,490.11
差旅费	53,233,120.86	38,116,179.46
修理费	29,434,643.56	22,853,568.40
燃料及材料费	22,055,990.28	12,800,165.41

其他	453,992,386.28	589,198,419.89
合计	3,196,179,093.83	3,061,107,092.58

51、研发费用

单位：人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
员工成本	877,680,165.05	836,219,985.91
实验试制费	392,730,357.63	374,233,281.43
固定资产折旧及摊销	161,963,954.57	150,605,396.85
外部知识产权及出版文献使用费	133,145,057.64	45,207,632.97
燃料及动能费	49,731,108.48	25,474,336.36
差旅费	26,839,213.19	20,921,670.67
其他	109,042,596.32	79,323,887.66
合计	1,751,132,452.88	1,531,986,191.85

52、财务费用

单位：人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	612,147,513.99	664,527,888.68
减：利息收入	563,067,891.29	470,373,560.53
汇兑损益	20,027,383.89	97,196,505.05
手续费及其他	-12,461,492.30	77,365,637.61
合计	56,645,514.29	368,716,470.81

53、资产减值损失

单位：人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失		309,842,979.47
存货跌价损失	136,249,879.02	171,098,159.62
固定资产减值损失	20,000,000.00	83,593,515.12
在建工程减值损失	11,170,845.44	16,842,546.88
无形资产减值损失	11,905,493.16	371,696,846.38
合计	179,326,217.62	953,074,047.47

54、信用减值损失

单位：人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	105,247,274.82	

55、其他收益

单位：人民币元

产生其他收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	与资产/收益相关	计入 2018 年 1-6 月非经常性损益
财政补贴收入	23,252,755.35	21,198,697.20	与收益相关	23,252,755.35
政府扶持金	11,052,200.00	3,153,244.14	与收益相关	11,052,200.00
递延收益摊销	23,049,146.31	14,773,972.39	与资产相关	23,049,146.31
其他	985,336.11	743,857.11	与收益相关	985,336.11
合计	58,339,437.77	39,869,770.84	--	58,339,437.77

本公司收到或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 58,339,437.77 元，其中：

(1)本期本公司及子公司根据《关于开展 2017 年首台（套）技术装备及关键核心零部件保险补偿工作的通知》取得潍坊市高新区国库中心支付首台套产品保险补贴，根据《关于拨付 2017 年中央外经贸发展专项资金预算指标的通知》取得 2017 年中央外经贸清算 2017 年中央外经贸发展专项资金，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 23,252,755.35 元。

(2)本期本公司及子公司收到重庆市江津区财政局科技创新激励扶持补助、西安经济技术开发区管委会兑现 2017 年西安市外向型经济发展专项（出口增量奖励）资金等共计人民币 11,052,200.00 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 23,049,146.31 元。

56、投资收益

单位：人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	136,233,044.06	120,804,392.87
处置长期股权投资产生的投资收益	17,101,283.06	
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		12,500,531.87
交叉货币利率互换合约中已实现的利息掉期收益和汇兑损益	44,200,906.81	
其他	23,640,771.91	1,899,797.83
合计	221,176,005.84	135,204,722.57

57、公允价值变动损益

单位：人民币元

产生公允价值变动收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的远期合约	-47,923,556.47	142,460,083.61
认股权证及现金补偿	18,821,947.94	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的交叉货币互换工具	55,975,444.78	
合计	26,873,836.25	142,460,083.61

58、资产处置收益

单位：人民币元

资产处置收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
固定资产处置利得	4,186,159.48	-2,672,540.90
其他非流动资产处置利得		-2,360,064.01
合计	4,186,159.48	-5,032,604.91

59、营业外收入

单位：人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入 2018 年 1-6 月非经常性损益
其他负债拨备转回	3,151,195.89	5,927,607.00	3,151,195.89
罚款净收入	7,518,864.16	2,240,983.72	7,518,864.16
其他	131,520,911.76	108,722,668.28	131,520,911.76
合计	142,190,971.81	116,891,259.00	142,190,971.81

60、营业外支出

单位：人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入 2018 年 1-6 月非经常性损益
对外捐赠	1,427,000.00	3,811,955.98	1,427,000.00
其他	51,099,096.81	52,640,896.02	51,099,096.81
合计	52,526,096.81	56,452,852.00	52,526,096.81

61、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	1,898,277,774.00	1,198,469,202.97
递延所得税费用	-613,629,237.45	-291,263,754.18
合计	1,284,648,536.55	907,205,448.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：人民币元

项目	2018 年 1-6 月
利润总额	7,166,877,621.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,791,719,405.36
子公司适用不同税率的影响	-547,096,487.49
调整以前期间所得税的影响	25,659,572.83
非应税收入的影响	-71,912,112.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,527,215.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-52,822,872.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	146,061,225.15
税率调整对年初递延税项之影响	3,824,908.76
归属于联营及合营企业的损益	-27,410,938.79
由符合条件的支出而产生的税收优惠	-70,655,486.24
其他	6,754,105.66
所得税费用	1,284,648,536.55

62、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息收入	484,713,750.68	428,727,874.88
政府补助	80,453,691.46	45,999,249.35

其他	220,989,383.68	21,431,975.28
合计	786,156,825.82	496,159,099.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
保兑仓业务现金平仓	1,630,174,673.14	836,057,735.63
三包及产品返修	831,370,117.19	432,347,094.55
市场开拓费及外部支持费	735,055,637.87	693,250,386.47
运费及包装费	619,794,092.03	577,690,189.62
差旅费	254,864,436.16	207,574,214.30
办公费	216,479,442.05	222,683,010.31
其他	2,658,720,031.25	1,209,250,002.90
合计	6,946,458,429.69	4,178,852,633.78

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
与资产相关的政府补助	29,101,177.00	18,903,450.87
其他		1,117,179.18
合计	29,101,177.00	20,020,630.05

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
购买子公司少数股权	1,123,266,396.81	
借款担保及保函手续费	22,953,195.00	45,143,878.50
定期存款抵押		421,060,000.00
其他	20,418,250.00	38,403,144.63
合计	1,166,637,841.81	504,607,023.13

63、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,882,229,084.90	3,476,091,143.75
加：资产减值损失	179,326,217.62	953,074,047.47
信用减值损失	105,247,274.82	
专项储备的增加	25,961,010.72	14,089,449.75
固定资产及投资性房地产折旧	2,575,463,528.38	2,433,961,164.95
无形资产摊销	1,026,465,462.50	1,186,505,624.59
长期待摊费用摊销	44,326,431.50	43,705,736.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,728,432.58	5,032,604.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-26,873,836.25	-142,460,083.61
财务费用（收益以“-”号填列）	375,878,137.93	418,654,082.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-221,176,005.84	-135,204,722.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-227,513,003.87	-632,447,874.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-459,331,132.37	341,184,120.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,400,749,245.51	-3,235,076,125.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,296,022,431.22	-13,340,718,311.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,879,498,818.16	13,374,440,331.27
其他	24,323,700.91	4,956,224.96
经营活动产生的现金流量净额	8,484,325,579.80	4,765,787,413.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	2018 年 1-6 月	2017 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	3,234,365,173.89	2,380,554,377.86
3. 现金及现金等价物净变动情况：	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
现金的期末余额	30,670,147,348.79	26,254,590,256.11
减：现金的期初余额	26,254,590,256.11	21,598,831,905.22
现金及现金等价物净增加额	4,415,557,092.68	4,655,758,350.89

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：人民币元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	211,615,695.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	81,596,649.32
处置子公司收到的现金净额	130,019,045.68

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
一、现金	30,670,147,348.79	26,254,590,256.11
其中：库存现金	57,937,270.15	138,172,603.17
可随时用于支付的银行存款	30,551,043,363.51	26,110,295,839.47
可随时用于支付的其他货币资金	61,166,715.13	6,121,813.47
二、期末现金及现金等价物余额	30,670,147,348.79	26,254,590,256.11

64、所有权或使用权受到限制的资产

单位：人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,370,197,437.79	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和用于质押
应收票据	11,263,389,932.10	抵押开具应付票据
固定资产	497,828,256.59	用于抵押取得银行借款及对员工退休福利下的义务提供担保
无形资产	389,564,941.83	用于抵押取得银行借款、用于获取银行综合授信
合计	18,520,980,568.31	--

65、套期**1、现金流量套期**

(1)2016年7月1日，子公司潍柴国际香港能源集团有限公司(“香港能源”)将交叉货币互换合同作为套期工具，指定对4亿美元的外币债券由于汇率变动引起的现金流量波动进行现金流量套期。截至2018年6月30日，被套期项目的现金流量总额折算为人民币2,919,574,750.00元(欧元381,568,940.73)，其中1年内到期的金额为人民币109,173,900.00元(欧元14,268,300.33)，1至3年内到期的为人民币109,173,900.00元(欧元14,268,300.33)，剩余部分将于2020年到期。被套期项目影响损益的期间将持续至2020年。2018年1月至6月，该套期工具计入其他综合收益的公允价值变动收益为人民币56,573,655.03元(欧元7,197,620.36)，当期转出至损益的金额为人民币51,787,106.53元(欧元6,453,573.44)。本期无重大套期无效的部分。

(2)于套期开始日,子公司KION Group AG将远期外汇合同指定对预期销售、预期采购以及确定承诺的外汇风险进行现金流量套期。截至2018年6月30日,被套期项目现金流量总额折算为人民币2,427,317,797.00元(欧元317,234,241.26),其中1年内到期的金额为人民币2,288,767,755.60元(欧元299,126,675.24),剩余部分将于2019年到期。被套期项目预期影响损益的期间为2018年至2019年。2018年1月至6月,该套期工具计入其他综合收益的公允价值变动损失为人民币5,585,595.00元(欧元730,000.00),当期转入损益的金额为人民币26,543,053.50元(欧元3,469,000.00)。本期无重大套期无效的部分。

(3)子公司KION Group AG将利率互换合约指定对收购子公司Dematic Group的浮动利率借款的利率风险进行现金流量套期。截至2018年6月30日,被套期项目现金流量总额折算为人民币31,090,110.41元(欧元4,063,270.00),其中金额为人民币3,916,496.79元(欧元511,860.00)的项目现金流将于2019年到2022年到期,剩余部分金额为人民币27,173,613.62元(欧元3,551,410.00)将于2023到2027年到期。被套期项目预期影响损益的期间为2017年至2027年。2018年1月至6月,该套期工具计入其他综合收益的公允价值变动损失为人民币46,276,272.00元(欧元6,048,000.00),当期尚无转入损益的金额。本期无重大套期无效的部分。

2、公允价值套期

于2018年6月,子公司KION Group AG签订了利率互换合约,指定对本期发行的面值为欧元100,000,000.00的固定利率中期票据的利率风险进行公允价值套期。于2018年6月30日,本集团上述被套期项目在财务报表中列示为应付债券,账面价值为人民币763,237,125.00元(欧元99,750,000.00),被套期项目公允价值变动调整的累计计入被套期项目的账面价值为人民币44,256,276.00元(欧元5,784,000.00)。本期无重大套期无效的部分。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	山东	山东	制造业	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(上海)科技发展有限公司	上海	上海	制造业	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	江苏	江苏	制造业	0.00%	66.78%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(北京)国际资源投资有限公司	北京	北京	项目投资	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(卢森堡)控股有限公司	卢森堡	卢森堡	项目投资	0.00%	100.00%	通过设立或投资等方式取得

潍柴动力(香港)国际发展有限公司	香港	香港	服务业	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
山东重工印度有限责任公司	印度	印度	制造业	0.00%	97.68%	通过设立或投资等方式取得
山东华动铸造有限公司	山东	山东	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
陕西重型汽车有限公司	陕西	陕西	制造业	51.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
陕西汉德车桥有限公司	陕西	陕西	制造业	3.06%	94.00%	非同一控制下企业合并取得
陕西金鼎铸造有限公司	陕西	陕西	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
陕西法士特齿轮有限责任公司	陕西	陕西	制造业	51.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
株洲齿轮有限责任公司	湖南	湖南	制造业	87.91%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	湖南	湖南	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
潍柴(重庆)汽车有限公司	重庆	重庆	制造业	84.33%	15.67%	非同一控制下企业合并取得
法国博杜安动力国际有限公司	法国	法国	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
KION Group AG(详见资本公积注 1)	德国	德国	制造业	0.00%	45.00%	非同一控制下企业合并取得
潍柴动力北美有限公司	美国	美国	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得

(2) 重要的非全资子公司

单位：人民币元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
KION Group AG	55.00%	502,584,904.21	495,597,487.53	8,312,067,924.38
陕西重型汽车有限公司	49.00%	308,793,584.72		3,365,924,204.02
陕西法士特齿轮有限责任公司	49.00%	354,171,601.06		4,451,661,018.31

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币元

子公司名称	2018年6月30日						2017年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
KION Group AG	21,634,723,371.00	59,541,168,417.59	81,175,891,788.59	24,405,760,005.00	41,534,338,088.90	65,940,098,093.90	19,361,142,171.80	60,199,532,911.91	79,560,675,083.71	22,233,551,114.50	42,091,054,033.19	64,324,605,147.69
陕西重型汽车有限公司	26,955,129,033.04	4,678,358,954.79	31,633,487,987.83	24,208,274,461.60	833,353,202.38	25,041,627,663.98	28,526,839,777.12	4,640,599,745.75	33,167,439,522.87	26,178,924,353.86	1,061,368,443.12	27,240,292,796.98
陕西法士特齿轮有限责任公司	11,266,225,883.49	2,755,546,803.59	14,021,772,687.08	4,918,530,097.96	300,360,000.00	5,218,890,097.96	10,358,898,523.75	2,795,625,846.01	13,154,524,369.76	5,041,427,877.49	151,360,000.00	5,192,787,877.49

单位：人民币元

子公司名称	2018年1-6月				2017年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
KION Group AG	29,860,496,966.55	890,215,411.90	675,085,569.65	376,905,485.00	28,573,711,459.10	651,310,789.31	-386,233,525.49	1,498,258,660.50
陕西重型汽车有限公司	27,950,817,342.99	650,345,677.00	650,469,146.75	3,612,987,275.35	22,374,839,011.62	254,504,193.71	254,486,569.68	2,405,925,506.01
陕西法士特齿轮有限责任公司	8,051,130,146.08	837,461,266.11	833,858,199.38	-348,134,869.33	6,802,676,508.26	518,744,750.58	511,462,829.27	-486,158,312.18

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山重融资租赁有限公司	北京	北京	融资租赁	19.565%	19.565%	权益法
山东重工集团财	山东	山东	财务公司	31.25%	6.25%	权益法

务有限公司					
-------	--	--	--	--	--

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：人民币元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	山东重工财务公司	山重融资租赁有限公司	山东重工财务公司	山重融资租赁有限公司
流动资产	19,392,542,159.89	3,129,446,222.27	17,606,355,393.06	4,039,618,427.45
非流动资产	6,570,712,315.71	2,055,784,040.85	6,257,307,742.03	906,214,006.89
资产合计	25,963,254,475.60	5,185,230,263.12	23,863,663,135.09	4,945,832,434.34
流动负债	23,565,559,060.05	3,229,046,152.04	21,360,351,767.57	3,051,818,481.73
非流动负债		749,603,339.21		715,688,167.77
负债合计	23,565,559,060.05	3,978,649,491.25	21,360,351,767.57	3,767,506,649.50
归属于母公司股东权益	2,397,695,415.55	1,206,580,771.87	2,503,311,367.52	1,178,325,784.84
按持股比例计算的净资产份额	899,135,780.83	472,135,056.03	938,741,762.82	461,078,879.61
对联营企业权益投资的账面价值	936,033,730.61	472,452,758.88	962,366,597.64	461,023,063.87
营业收入	330,212,217.19	142,689,045.93	185,579,787.86	133,729,330.20
净利润	148,992,623.42	28,284,507.95	99,078,197.50	26,155,794.58
综合收益总额	148,992,623.42	28,284,507.95	99,078,197.50	26,155,794.58

其他说明：

1、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”)37.50%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。

2、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。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：人民币元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,352,801,499.80	1,109,302,210.02
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	68,841,080.96	104,473,161.56
--其他综合收益	-9,955,009.69	20,897,297.64
--综合收益总额	58,886,071.27	125,370,459.20

1、由于本集团对陕西欧舒特汽车股份有限公司不负有承担额外损失义务，因此在确认陕西欧舒特汽车股份有限公司发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对陕西欧舒特汽车股份有限公司净投资的长期权益减记至零为限，本集团本期及累计未确认的投资损失金额分别为人民币 907,899.06 元和人民币 51,324,364.99 元(2017 年：人民币 50,416,465.93 元)。

2、由于本集团对保定陕汽天马汽车有限公司不负有承担额外损失义务，因此在确认保定陕汽天马汽车有限公司发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对保定陕汽天马汽车有限公司净投资的长期权益减记至零为限，本集团本期及累计未确认的投资损失金额分别为人民币 168,585.79 元和人民币 7,435,118.43 元(2017 年：人民币 7,266,532.64 元)。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：人民币元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量的资产				
1.交易性金融资产		919,593,972.00	171,169,080.20	1,090,763,052.20
2.其他权益工具投资	224,009,878.00		120,922,793.75	344,932,671.75
3.其他非流动金融资产		234,694,459.50		234,694,459.50
持续以公允价值计量的资产总额	224,009,878.00	1,154,288,431.50	292,091,873.95	1,670,390,183.45
（二）以公允价值计量的负债				
1.交易性金融负债		379,338,525.97		379,338,525.97
2.其他非流动负债		82,490,821.50		82,490,821.50
持续以公允价值计量的负债总额		461,829,347.47		461,829,347.47
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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、应收票据及应收账款、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据及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。非上市的权益工具投资，采用市场比较法估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就市净率等不可观测市场参数作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

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。2018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。

3、不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

单位：人民币元

	期末公允价值	年初公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
认股权证及现金补偿	171,169,080.20	150,169,737.92	蒙特卡洛模拟法	公司股价及折旧摊销息税前利润	
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	32,620,000.00	32,620,000.00	市场比较法	市盈率倍数	10.7
华融湘江银行	49,560,000.00	49,560,000.00	市场比较法	市净率	1.0
其他	38,742,793.75	40,042,376.88			
合计	292,091,873.95	272,392,114.80			

4、公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

单位：人民币元

	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	汇兑损益	期末余额	期末持有的资产计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益							
交易性金融资产	150,169,737.92			18,821,947.94						2,177,394.34	171,169,080.20	
权益工具投资	122,222,376.88				-1,299,583.13						120,922,793.75	
合计	272,392,114.80			18,821,947.94	-1,299,583.13					2,177,394.34	292,091,873.95	

	114.80		47.94	83.13				34	.95
--	--------	--	-------	-------	--	--	--	----	-----

持续的第三层次的公允价值计量中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

单位：人民币元

	2018 年 1-6 月	
	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入当期损益的利得或损失总额	18,821,947.94	
期末持有的资产计入的当期末实现利得或损失的变动		

5、公允价值层次转换

于 2018 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(2017 年 1-6 月：无)。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
潍柴控股集团有限公司	山东	对外投资经济担保 投资咨询规划组织/ 协调管理集团所属 企业生产经营活动	人民币 1,200,000,000.00 元	16.98%	16.98%

本企业最终控制方是山东重工集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
西安双特智能传动有限公司	子公司之合营企业
陕西通汇汽车物流有限公司	子公司之联营企业
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	子公司之联营企业
西安康明斯发动机有限公司	子公司之联营企业
保定陕汽天马汽车有限公司	子公司之联营企业
陕西欧舒特汽车股份有限公司	子公司之联营企业

陕汽乌海专用汽车有限公司	子公司之联营企业
潍柴西港新能源动力有限公司	母公司之联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东重工集团有限公司	最终控制人
潍柴控股集团有限公司	母公司
山东潍柴进出口有限公司	同一母公司控制
潍柴重机股份有限公司	同一母公司控制
扬州亚星客车股份有限公司	同一母公司控制
扬州盛达特种车有限公司	同一母公司控制
潍柴电力设备有限公司	同一母公司控制
重庆潍柴发动机有限公司	同一母公司控制
山东潍柴地产置业有限公司	同一母公司控制
扬州亚星商用车有限公司	同一母公司控制
潍柴(扬州)亚星新能源商用车有限公司	同一母公司控制
山推工程机械股份有限公司	同一最终控制人
山东重工集团财务有限公司	同一最终控制人
德州德工机械有限公司	同一最终控制人
山重融资租赁有限公司	同一最终控制人
山重建机有限公司	同一最终控制人
山推道路机械有限公司	同一最终控制人
北汽福田汽车股份有限公司	同一关键管理人员
陕西汽车实业有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西汽车集团有限责任公司	子公司重要股东之联系人
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	子公司重要股东之联系人
陕西华臻车辆部件有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西华臻工贸服务有限公司	子公司重要股东之联系人
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
陕西蓝通传动轴有限公司	子公司重要股东之联系人
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
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
陕西万方汽车零部件有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西方圆汽车标准件有限公司	子公司重要股东之联系人

陕西汽车集团旬阳宝通专用车有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西汽车集团延安专用车有限公司	子公司重要股东之联系人
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
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
陕西陕汽车城酒店有限公司	子公司重要股东之联系人
上海远行供应链管理有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西中交天健车联网信息技术有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西德银物流服务有限公司	子公司重要股东之联系人
德银融资租赁有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西东风车桥传动系统股份有限公司	子公司重要股东之联系人
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
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
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
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
陕西华臻汽车零部件有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西三臻汽车零部件有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西汽车集团房地产开发有限公司	子公司重要股东之联系人
伊顿工业私人有限公司	子公司重要股东之联系人
内蒙古远行供应链管理有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西华臻汽车滤清系统有限公司	子公司重要股东之联系人
宝鸡通力车身有限责任公司	子公司重要股东之联系人
埃贝赫排气技术(西安)有限公司	子公司重要股东之联系人

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	自关联方购买商品(不含税)	2,461,733,576.54	2,108,622,597.95
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	自关联方购买商品(不含税)	1,074,958,345.53	963,850,521.68
陕汽乌海专用汽车有限公司	自关联方购买商品(不含税)	1,004,250,622.74	687,155,453.21

潍柴西港新能源动力有限公司	自关联方购买商品(不含税)	805,434,315.76	2,052,490,999.52
陕西万方汽车零部件有限公司	自关联方购买商品(不含税)	713,478,461.58	632,166,686.46
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	自关联方购买商品(不含税)	527,125,671.42	161,078,741.88
西安康明斯发动机有限公司	自关联方购买商品(不含税)	458,983,818.37	401,835,651.90
陕西万方天运汽车电器有限公司	自关联方购买商品(不含税)	449,354,293.90	410,908,805.80
陕西通力专用汽车有限责任公司	自关联方购买商品(不含税)	448,087,568.28	308,630,214.42
陕西华臻汽车零部件有限公司	自关联方购买商品(不含税)	313,761,819.00	289,384,900.05
山东潍柴进出口有限公司	自关联方购买商品(不含税)	310,390,020.99	220,513,049.96
潍柴控股集团有限公司	自关联方购买商品(不含税)	200,023,572.29	171,682,474.60
潍柴重机股份有限公司	自关联方购买商品(不含税)	176,406,753.15	149,983,485.78
陕西中交天健车联网信息技术有限公司	自关联方购买商品(不含税)	145,890,734.90	79,587,987.47
陕西同创华亨汽车散热有限责任公司	自关联方购买商品(不含税)	140,167,829.05	92,444,159.45
陕西蓝通传动轴有限公司	自关联方购买商品(不含税)	110,837,021.97	99,341,493.12
陕西方圆汽车标准件有限公司	自关联方购买商品(不含税)	52,147,605.28	49,031,036.88
西安双特智能传动有限公司	自关联方购买商品(不含税)	50,751,532.72	10,908,284.21
埃贝赫排气技术(西安)有限公司	自关联方购买商品(不含税)	33,941,538.71	35,605,769.16
其他	自关联方购买商品(不含税)	486,665,316.65	531,754,358.09
陕西通汇汽车物流有限公司	自关联方接受劳务	157,104,932.61	119,488,162.92
陕西汽车实业有限公司	自关联方接受劳务	38,995,858.79	27,142,561.64
其他	自关联方接受劳务	135,726,695.48	87,102,003.46

出售商品/提供劳务情况表

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	向关联方销售商品(不含税)	1,089,350,349.80	1,039,877,932.67
陕汽乌海专用汽车有限公司	向关联方销售商品(不含税)	822,731,615.94	558,211,661.56
潍柴西港新能源动力有限公司	向关联方销售商品(不含税)	535,324,525.71	1,010,713,397.43
山东潍柴进出口有限公司	向关联方销售商品(不含税)	450,868,867.83	294,497,741.68
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	向关联方销售商品(不含税)	349,511,589.30	324,318,261.27
陕西中富物联科技服务有限公司	向关联方销售商品(不含税)	248,701,829.71	224,658,763.16
北汽福田汽车股份有限公司	向关联方销售商品(不含税)	175,626,287.71	256,788,282.27
潍柴电力设备有限公司	向关联方销售商品(不含税)	165,603,394.48	112,968,030.64
扬州亚星客车股份有限公司	向关联方销售商品(不含税)	156,771,097.04	73,159,975.00
山推工程机械股份有限公司	向关联方销售商品(不含税)	145,703,659.80	108,527,298.02
扬州盛达特种车有限公司	向关联方销售商品(不含税)	122,241,537.78	42,369,401.71
陕西万方天运汽车电器有限公司	向关联方销售商品(不含税)	105,165,157.94	151,860,386.64
陕西华臻汽车零部件有限公司	向关联方销售商品(不含税)	84,798,337.09	82,294,519.48
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	向关联方销售商品(不含税)	78,762,951.32	46,303.86
潍柴重机股份有限公司	向关联方销售商品(不含税)	60,590,623.58	58,220,181.08
陕西万方汽车零部件有限公司	向关联方销售商品(不含税)	54,896,447.02	117,828,812.11
山推道路机械有限公司	向关联方销售商品(不含税)	46,319,388.70	16,239,933.29
陕西汽车集团有限责任公司	向关联方销售商品(不含税)	37,719,123.73	1,091.24
其他	向关联方销售商品(不含税)	998,714,680.81	1,017,566,517.06
其他	向关联方提供劳务	77,032,523.22	39,032,253.86

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

于 2018 年 1-6 月，通汇物流为本公司之子公司陕西重型汽车有限公司提供代理采购、仓储、物流配送及代为收付等综合服务。本期陕西重型汽车有限公司接受通汇物流的代理服务金额为人民币 157,104,932.61 元(2017 年 1-6 月：人民币 119,488,162.92 元)。

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

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
其他	房屋设备土地	25,940,177.62	30,238,128.19

本公司作为承租方：

单位：人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

其他	房屋	21,130,943.81	21,308,809.68
----	----	---------------	---------------

关联租赁情况说明

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、债务重组情况

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
其他	购买固定资产	12,507.50	55,639.07
其他	出售固定资产	152,669.44	101,247.09

关联资产转让、债务重组情况说明

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。

(4) 其他关联交易

德银租赁为本公司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。2018年1-6月通过该种业务模式销售的车辆金额为人民币1,211,735,300.00元(2017年1-6月：人民币2,070,960,972.00元)。

山重融资租赁为本公司之子公司陕西重型汽车有限公司提供融资租赁业务，2018年1-6月通过该种业务模式销售的车辆金额为人民币1,137,160,000.00元(2017年1-6月：人民币1,467,633,538.00元)。陕西重型汽车有限公司为融资租赁的承租方未能支付的融资租赁分期付款及利息提供见物回购责任，见物回购租金余额(即尚未到期的融资租赁贷款本金余额)为人民币1,744,304,000.00元(2017年12月31日：人民币1,507,220,000.00元)。

本集团与山东重工集团财务有限公司(“山东重工财务公司”)于2016年3月30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。

山东重工财务公司为本公司之子公司陕西重型汽车有限公司的经销商提供授信额度，申请开立银行承兑汇票用于购买陕西重型汽车有限公司产品，2018年的授信额度为人民币1,300,000,000.00元(2017年：人民币1,200,000,000.00元)。陕西重型汽车有限公司为经销商提供票据金额与保证金之间差额的退款保证责任。截至2018年6月30日，尚未到期的承兑汇票敞口额为人民币699,329,650.00元(2017年12月31日：人民币869,863,962.00元)。

本集团与山东重工财务公司发生的各项交易额如下：

山东重工财务公司	2018年1-6月	2017年1-6月
存放银行存款	58,136,428,982.61	23,126,502,258.07
利息收入	63,875,295.98	59,263,957.57
利息支出	8,988,583.65	9,066,172.06
取得短期借款	50,000,000.00	
开具银行承兑汇票	1,724,692,266.07	1,067,914,863.38

本集团与山东重工财务公司的各项往来余额如下：

山东重工财务公司	2018年6月30日	2017年12月31日
存放关联方的货币资金	18,886,602,699.51	17,157,898,821.63
应收利息	75,433,401.08	23,116,750.00

短期借款	110,000,000.00	60,000,000.00
长期借款	309,427,751.45	315,117,751.45
开具的银行承兑汇票余额	1,616,303,549.11	1,290,579,547.03

注：除上述金融业务外，本公司之子公司陕西汉德车桥有限公司（“汉德车桥”）委托山东重工财务公司向汉德车桥之子公司汉德车桥(株洲)齿轮有限公司发放短期借款，于2018年6月30日该委托贷款余额为人民币190,000,000.00元(2017年12月31日：人民币190,000,000.00元)。该委托贷款在编制合并财务报表时已予以抵销。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	潍柴电力设备有限公司	240,475,952.24	7,435,339.13	71,435,775.57	3,571,788.78
应收账款	山东潍柴进出口有限公司	207,893,683.96	6,296,582.55	53,526,646.62	2,312,581.18
应收账款	潍柴重机股份有限公司	200,027,183.38	16,672,220.07	167,162,805.37	12,174,001.33
应收账款	西安双特智能传动有限公司	161,130,589.17	46,376,232.38	132,671,268.07	45,293,628.88
应收账款	扬州亚星客车股份有限公司	139,110,709.89	4,986,018.75	28,369,108.89	1,418,455.44
应收账款	扬州盛达特种车有限公司	80,400,448.54	2,986,372.25	31,485,858.29	1,925,985.88
应收账款	陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	66,364,433.92	59,338,627.83	33,808,426.00	27,046,740.80
应收账款	北汽福田汽车股份有限公司	65,739,159.14	3,286,957.96	31,682,677.47	1,643,829.28
应收账款	陕汽乌海专用汽车有限公司	64,170,859.75	3,208,542.99	16,535,006.53	
应收账款	陕西欧舒特汽车股份有限公司	35,149,319.75	33,927,357.10	35,047,716.48	33,341,158.85
应收账款	山推工程机械股份有限公司	34,140,342.41	1,129,472.01	12,118,942.89	605,947.14
应收账款	宝鸡华山工程车辆有限责任公司	30,108,162.35	1,503,666.29	33,317,361.32	2,337,927.00

应收账款	其他	405,381,569.98	10,304,540.88	406,546,131.70	12,135,912.20
其他应收款	其他	167,877,263.63	13,743,506.17	136,151,059.74	13,781,240.01
应收票据	扬州亚星客车股份有限公司	276,370,535.65		330,188,571.83	
应收票据	山东潍柴进出口有限公司	202,037,497.37		242,400,764.43	
应收票据	山推工程机械股份有限公司	199,217,200.00		105,737,160.00	
应收票据	宝鸡华山工程车辆有限责任公司	158,600,000.00		140,500,000.00	
应收票据	潍柴重机股份有限公司	100,200,000.00		250,538,450.43	
应收票据	德州德工机械工程 有限公司	46,000,000.00			
应收票据	扬州盛达特种车有限公司	45,000,000.00		36,815,039.10	
应收票据	其他	14,468,458.00		379,106,336.60	
预付款项	其他	32,422,779.40		42,604,072.47	
应收股利	山东重工财务公司	82,205,100.81			

(2) 应付项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宝鸡华山工程车辆有限责任公司	493,317,769.28	340,450,408.43
应付账款	陕西万方汽车零部件有限公司	415,125,988.35	395,678,614.68
应付账款	陕西通力专用汽车有限责任公司	245,613,744.58	139,115,540.70
应付账款	山东潍柴进出口有限公司	231,302,465.14	171,920,049.40
应付账款	西安双特智能传动有限公司	142,695,348.08	120,104,029.37
应付账款	陕西华臻汽车零部件有限公司	134,178,452.82	162,136,522.00
应付账款	西安康明斯发动机有限公司	132,024,428.98	121,846,970.08
应付账款	陕西万方天运汽车电器有限公司	123,027,322.19	141,983,093.96
应付账款	陕西法士特汽车传动集团有	88,150,565.34	313,643,049.62

	限责任公司		
应付账款	陕西通汇汽车物流有限公司	76,305,101.72	61,974,938.31
应付账款	潍柴西港新能源动力有限公司	67,789,648.00	109,825,882.97
应付账款	陕西蓝通传动轴有限公司	65,495,460.65	66,106,042.74
应付账款	陕西同创华亨汽车散热有限责任公司	64,365,014.78	69,660,468.38
应付账款	潍柴重机股份有限公司	61,455,787.92	21,000,943.73
应付账款	陕西中交天健车联网信息技术有限公司	34,525,259.27	109,195,712.50
应付账款	其他	203,096,198.90	201,294,152.20
其他应付款	其他	137,450,110.28	157,764,786.11
应付票据	潍柴西港新能源动力有限公司	282,066,185.27	1,469,711,159.77
应付票据	其他	13,098,843.95	26,766,645.23
合同负债	陕汽乌海专用汽车有限公司	221,951,069.99	
合同负债	其他	2,571,721.60	
预收款项	陕汽乌海专用汽车有限公司		45,247,953.07
预收款项	其他		19,732,602.27
应付股利	潍柴控股集团有限公司	339,426,650.75	
应付股利	其他		151,016,140.79
长期应付款	其他非重大联营企业	229,284,849.00	279,993,337.80
一年内到期的非流动负债	其他非重大联营企业	267,534,697.50	151,466,049.90

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。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

公司本期授予的各项权益工具总额	134,183,335.17
公司本期行权的各项权益工具总额	159,733,572.19
公司本期失效的各项权益工具总额	299,371.21

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	96,462,460.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,943,310.00

3、以现金结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	179,045,100.00
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	47,539,850.00

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

单位：人民币元

已签约但未拨备	2018年6月30日	2017年12月31日
资本承诺	1,213,854,211.35	1,802,974,738.68
投资承诺		4,920,000.00
合计	1,213,854,211.35	1,807,894,738.68

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①保兑仓敞口风险

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司与经销商、承兑银行三方签订三方合作协议，经销商向银行存入不低于30%的保证金，根据银行给予的一定信用额度，申请开立银行承兑汇票用于购买陕西重型汽车有限公司产品，陕西重型汽车有限公司为经销商提供票据金额与保证金之间差额的退款保证责任。截至2018年6月30日，尚未到期的承兑汇票敞口额为人民币3,863,956,487.00元(2017年12月31日：人民币3,522,367,332.15元)。此外，根据陕西重型汽车有限公司、经销商及经销商的保证人的三方保证合同，经销商赔偿陕西重型汽车有限公司承担的差额还款责任或遭受的损失，其保证人承担连带保证责任。

②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

及利息提供见物回购责任。截至2018年6月30日，连带责任保证风险敞口为人民币1,744,304,000.00元(2017年12月31日：人民币1,507,220,000.00元)。

③担保事项

单位：人民币元

	2018年6月30日	2017年12月31日
其他保证	487,270,474.50	376,307,409.45
合计	487,270,474.50	376,307,409.45

(2) 租赁

作为出租人

融资租赁：于2018年6月30日，未实现融资收益的余额为人民币725,568,790.50元(2017年12月31日：人民币674,563,451.10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：

单位：人民币元

	2018年6月30日	2017年12月31日
融资租赁作为出租人	7,774,375,438.50	7,507,536,908.30

经营租出固定资产，参见附注七、17。

作为承租人

融资租赁：于2018年6月30日，未确认融资费用的余额为人民币831,052,369.50元(2017年12月31日：人民币839,543,441.76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：

单位：人民币元

	2018年6月30日	2017年12月31日
融资租赁作为承租人	13,748,490,654.00	13,888,944,807.86

融资租入固定资产，参见附注七、17。

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：

单位：人民币元

最低租赁付款额	2018年6月30日	2017年12月31日
经营租赁作为承租人	3,290,306,394.03	3,507,897,316.16

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：人民币元

拟分配的利润或股利	1,439,502,940.08
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,439,502,940.08

于2018年8月28日，本公司董事会根据股东大会授权，审议通过以公司总股本7,997,238,556股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.80元(含税)，不实施公积金转增股本。

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 派发 2017 年度红利

于 2018 年 6 月 14 日，本公司 2017 年度股东周年大会审议通过了 2017 年度利润分配方案，本公司以 2017 年 12 月 31 日为基准日的总股本 7,997,238,556 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.50 元(含税)，不实施公积金转增股本。该等红利于资产负债表日至本财务报告批准报出日之间已派发完毕。

(2) 重大投资事项

于 2018 年 7 月，本公司及其子公司潍柴动力(上海)科技发展有限公司(下称“上海科技”)与杭州高目资产管理有限公司等签署《湖州盈灿投资合伙企业(有限合伙)之入(退)伙协议》，本公司及上海科技分别作为有限合伙人与普通合伙人认缴人民币 140,580 万元和人民币 20 万元的出资份额，入伙湖州盈灿投资合伙企业(有限合伙)(下称“盈灿投资”)。盈灿投资认购了徐工集团工程机械股份有限公司(下称“徐工股份”)367,957,139 股非公开发行的股份，占徐工股份本次定增后总股份的 4.70%。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部

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

以下是对经营分部详细信息的概括：

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

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性投资、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。

(2) 报告分部的财务信息

单位：人民币元

项目	柴油机	汽车及其他主要汽车零部件	其他零部件	进出口服务	叉车及供应链解决方案	分部间抵销	合计
分部收入：							
外部客户销售	16,496,457,346.32	34,807,968,274.78	1,054,821,113.59	83,422,207.65	29,821,237,966.54		82,263,906,908.88
分部间销售	6,663,563,794.	11,226,433.97	679,127,201.26	15,406,153.73	39,259,000.00	-7,408,582,583.	

	49					45	
分部业绩	4,102,231,614.70	1,361,431,828.76	55,961,308.60	-10,874,439.06	1,444,754,489.16		6,953,504,802.16
抵销分部间业绩						-67,696,383.51	-67,696,383.51
利息收入							563,067,891.29
股息收入及未分配收益							390,240,813.90
企业及其他未分配开支							-52,526,096.81
财务成本							-619,713,405.58
税前利润							7,166,877,621.45
分部资产	37,801,572,290.07	32,719,245,407.96	18,829,018,090.57	11,916,996,454.15	76,683,428,336.09		177,950,260,578.84
抵消分部间资产						-23,760,559,718.94	-23,760,559,718.94
企业及其他未分配资产							43,209,825,745.42
总资产							197,399,526,605.32
分部负债	31,308,687,466.72	28,748,016,883.86	12,806,003,761.01	2,129,330,376.87	36,078,306,891.00		111,070,345,379.46
抵消分部间负债						-16,825,286,034.19	-16,825,286,034.19
企业及其他未分配负债							44,565,885,954.72
总负债							138,810,945,299.99
联营和合营企业收益/(损失)	55,527,230.40	31,500,030.36		-23,303,785.12	72,509,568.42		136,233,044.06
存货减值转回/(损失)	-12,582,989.37	-74,676,316.88	-1,430,891.78		-47,559,680.99		-136,249,879.02
应收账款及其他应收账款的减值转回/(损失)	-39,085,124.66	-36,107,796.92	-1,460,074.84	13,165.61	-28,607,444.01		-105,247,274.82
非流动资产减	-570,845.44	-30,600,000.00			-11,905,493.16		-43,076,338.60

值损失							
折旧及摊销	-406,725,424.93	-452,717,518.98	-100,941,796.85	-9,172,672.02	-2,676,698,009.60		-3,646,255,422.38
固定资产处置利得/(损失)	1,439,200.12	-608,887.36	152,573.44	6,819.99	3,196,453.29		4,186,159.48
于联营及合营公司的投资	1,223,547,603.17	755,820,352.12		195,332,294.51	692,921,817.75		2,867,622,067.55
资本开支	-428,561,075.11	-589,902,945.80	-109,082,164.59	-331,057.44	-3,509,419,465.00		-4,637,296,707.94

(3) 其他说明

1.产品和劳务信息

单位：人民币元

对外交易收入	2018年1-6月	2017年1-6月
整车及关键零部件	40,057,321,537.92	31,374,075,026.15
非汽车用发动机	3,689,801,288.17	5,610,440,235.25
其他非主要汽车零部件	5,374,539,079.42	4,941,517,806.37
叉车及供应链解决方案	29,821,237,966.54	28,056,760,799.34
其他	3,321,007,036.83	2,330,471,723.00
合并收入	82,263,906,908.88	72,313,265,590.11

2.地理信息

单位：人民币元

对外交易收入	2018年1-6月	2017年1-6月
中国大陆	49,809,908,688.78	41,695,452,653.33
其他国家和地区	32,453,998,220.10	30,617,812,936.78
合并收入	82,263,906,908.88	72,313,265,590.11

对外交易收入归属于客户所处区域。

单位：人民币元

非流动资产总额	2018年6月30日	2017年12月31日
中国大陆	16,955,411,032.23	17,096,411,403.27
其他国家和地区	61,036,114,131.33	61,858,166,824.96
合并非流动资产总额	77,991,525,163.56	78,954,578,228.23

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

3.主要客户信息

营业收入人民币3,425,111,762.01元(2017年1-6月：人民币2,811,205,577.70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个客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入。

2、合并对价分摊对利润总额的影响

本集团非同一控制下企业合并中，购买日需要将企业合并成本在取得的可辨认资产和负债之间分配，各项资产、负债以

公允价值入账并进行后续计量(“合并对价分摊”)。本集团重大合并对价分摊主要源自收购 KION Group AG 及 Dematic Group, 本期上述两项合并对价分摊减少本集团税前利润人民币 7.39 亿元(2017 年 1 至 6 月: 人民币 13.83 亿元)。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位: 人民币元

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	21,662,601,313.39	23,018,971,007.38
应收账款	2,577,956,012.55	1,581,980,702.54
小计	24,240,557,325.94	24,600,951,709.92
减: 坏账准备	94,062,738.27	89,097,053.93
合计	24,146,494,587.67	24,511,854,655.99

(1) 应收账款分类披露

单位: 人民币元

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	2,577,956,012.55	100.00%	94,062,738.27	3.65%	2,483,893,274.28
合计	2,577,956,012.55	100.00%	94,062,738.27	3.65%	2,483,893,274.28

单位: 人民币元

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,581,980,702.54	100.00%	89,097,053.93	5.63%	1,492,883,648.61
合计	1,581,980,702.54	100.00%	89,097,053.93	5.63%	1,492,883,648.61

期末单项评估预期信用损失计提坏账准备的应收账款情况如下:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 人民币元

账龄	2018年6月30日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率
1年以内小计	477,106,411.43	22,145,203.89	4.64%
1至2年	38,036,032.84	5,705,404.93	15.00%
2至3年	31,479,050.25	9,443,715.08	30.00%
3至4年	7,257,831.49	3,628,915.75	50.00%
5年以上	3,386,650.03	3,386,650.03	100.00%
合计	557,265,976.04	44,309,889.68	7.95%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

信用记录优质的应收款项组合计提坏账准备的情况如下：

单位：人民币元

	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率
信用记录优质的应收款项组合	2,020,690,036.51	49,752,848.59	2.46%
合计	2,020,690,036.51	49,752,848.59	2.46%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,965,684.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于2018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1,431,548,548.10元(2017年12月31日：人民币934,596,324.81元)，占应收账款期末余额合计数的比例为55.53%(2017年12月31日：59.08%)，该前五名相应计提的坏账准备期末余额为人民币35,887,599.48元(2017年12月31日：人民币46,729,816.24元)。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：人民币元

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项评估预期信用损失计提坏账准备	506,193,839.36	95.70%			506,193,839.36
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,719,197.54	4.30%	14,792,566.68	65.11%	7,926,630.86
合计	528,913,036.90	100.00%	14,792,566.68	2.80%	514,120,470.22

单位：人民币元

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备	263,320,919.02	41.24%			263,320,919.02
按信用风险特征组合计提坏账准备	375,189,336.32	58.76%	14,749,851.41	3.93%	360,439,484.91
合计	638,510,255.34	100.00%	14,749,851.41	2.31%	623,760,403.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失	预期信用损失率
1 年以内小计	3,525,763.00	176,288.15	5.00%
1 至 2 年	1,919,039.72	287,855.96	15.00%
2 至 3 年	4,208,531.79	1,262,559.54	30.00%
5 年以上	13,065,863.03	13,065,863.03	100.00%
合计	22,719,197.54	14,792,566.68	65.11%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 42,715.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：人民币元

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	75,433,401.08	23,116,750.00
应收股利	143,995,245.08	240,204,169.02
子公司暂借款	293,130,433.56	357,846,133.92
企业暂借款及代付款	6,350,399.53	6,350,399.53
备用金	5,876,832.84	7,874,106.75
其他	4,126,724.81	3,118,696.12
合计	528,913,036.90	638,510,255.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司暂借款	286,765,193.20	1 年以内	54.22%	
第二名	应收股利	72,962,782.03	1 年以内	13.79%	
第三名	应收股利	71,032,463.05	1 年以内	13.43%	
第四名	企业暂借款及代付款	6,350,399.53	5 年以上	1.20%	6,350,399.53
第五名	子公司暂借款	6,240,954.85	5 年以上	1.18%	6,240,954.85
合计		443,351,792.66		83.82%	12,591,354.38

3、长期股权投资

单位：人民币元

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 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
对子公司投资	11,793,835,443.40		11,793,835,443.40	11,414,665,233.11		11,414,665,233.11
对联营、合营企业投资	1,252,366,382.20		1,252,366,382.20	1,173,738,284.99		1,173,738,284.99
合计	13,046,201,825.60		13,046,201,825.60	12,588,403,518.10		12,588,403,518.10

(1) 对子公司投资

单位：人民币元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	2,087,069,782.12			2,087,069,782.12		
陕西重型汽车有限公司	1,992,116,000.85			1,992,116,000.85		
陕西法士特齿轮有限责任公司	1,082,558,680.59			1,082,558,680.59		
潍柴(重庆)汽车有限公司	2,162,905,500.00			2,162,905,500.00		
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	490,000,000.00			490,000,000.00		
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.	290,338,047.28	441,641,000.00		731,979,047.28		
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	245,574,858.40			245,574,858.40		
潍柴(潍坊)中型柴油机有限公司	244,712,475.43			244,712,475.43		
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	339,504,500.00			339,504,500.00		
单项不重大的其他子公司	1,187,400,645.23	26,692,680.00	89,163,469.71	1,124,929,855.52		
合计	11,414,665,233.11	468,333,680.00	89,163,469.71	11,793,835,443.40		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：人民币元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
联营企业											
山东重工集团财务有限公司	797,488,819.41			46,560,194.82			71,032,463.05			773,016,551.18	
山重融资租赁有限公司	230,531,695.05			5,533,863.98						236,065,559.03	
单项不重大的其他联营企业	145,717,770.53	68,445,000.00		1,200,478.19					27,921,023.27	243,284,271.99	
合计	1,173,738,284.99	68,445,000.00		53,294,536.99			71,032,463.05		27,921,023.27	1,252,366,382.20	

4、营业收入和营业成本

单位：人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,076,439,211.19	14,146,989,456.06	17,625,668,748.91	13,374,776,810.19
其他业务	728,926,586.11	632,309,300.10	720,507,166.82	607,260,694.61
合计	20,805,365,797.30	14,779,298,756.16	18,346,175,915.73	13,982,037,504.80

5、投资收益

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	370,561,718.80	308,866,800.82
权益法核算的长期股权投资收益	53,294,536.99	24,288,840.34
处置长期股权投资产生的投资收益	151,035,130.29	
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		2,080,000.00
合计	574,891,386.08	335,235,641.16

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	21,287,442.54	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	58,339,437.77	
委托他人投资或管理资产的损益	41,228,530.14	
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、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	80,216,884.83	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	48,650,573.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,664,875.00	

减：所得税影响额	68,184,093.28	
少数股东权益影响额	57,509,914.66	
合计	213,693,736.20	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.77%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.19%	0.52	0.52

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审阅报告文本；
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 五、在香港证券市场披露的半年度报告文本；
- 六、公司章程。

董事长：谭旭光

潍柴动力股份有限公司

二〇一八年八月二十八日