

# 潍柴重机股份有限公司

## 2017 年半年度财务报告

### 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：潍柴重机股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	560,765,770.09	371,282,153.67
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	113,090,541.10	59,518,373.90
应收账款	146,684,955.21	130,997,343.25
预付款项	8,398,769.73	9,698,514.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	849,000.00	1,129,800.00
应收股利		
其他应收款	4,029,233.07	1,950,544.64

潍柴重机股份有限公司 2017 年半年度财务报告

买入返售金融资产		
存货	479,508,669.13	455,426,156.86
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	492,122.24	3,874,948.61
流动资产合计	1,313,819,060.57	1,033,877,835.82
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	514,150,310.21	471,615,033.25
投资性房地产	16,763,119.44	17,493,163.02
固定资产	1,282,814,396.50	1,259,436,091.38
在建工程	60,321,522.51	116,027,480.49
工程物资		
固定资产清理	10,751.61	11,555.11
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	156,286,181.76	158,154,245.82
开发支出	15,483,714.38	9,359,439.88
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	74,252,226.11	70,920,163.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,120,082,222.52	2,103,017,171.97
资产总计	3,433,901,283.09	3,136,895,007.79
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

潍柴重机股份有限公司 2017 年半年度财务报告

衍生金融负债		
应付票据	403,488,672.70	262,760,120.02
应付账款	1,048,182,314.67	961,571,842.52
预收款项	47,709,104.81	37,665,403.48
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	76,747,997.09	90,615,970.43
应交税费	20,583,439.13	23,475,197.47
应付利息		
应付股利		
其他应付款	276,072,086.11	269,080,957.70
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	13,836,601.26	8,555,919.92
流动负债合计	1,936,620,215.77	1,653,725,411.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	11,871,425.03	15,835,691.52
专项应付款		
预计负债	15,815,124.80	15,872,164.90
递延收益	135,164,927.87	139,115,481.48
递延所得税负债	753,095.28	469,297.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	163,604,572.98	171,292,635.63
负债合计	2,100,224,788.75	1,825,018,047.17
所有者权益：		

股本	276,100,500.00	276,100,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	589,113,609.84	589,113,609.84
减：库存股		
其他综合收益	21,220.02	27,659.42
专项储备	6,379,938.03	6,201,721.14
盈余公积	72,188,973.06	72,188,973.06
一般风险准备		
未分配利润	383,351,062.34	361,232,659.14
归属于母公司所有者权益合计	1,327,155,303.29	1,304,865,122.60
少数股东权益	6,521,191.05	7,011,838.02
所有者权益合计	1,333,676,494.34	1,311,876,960.62
负债和所有者权益总计	3,433,901,283.09	3,136,895,007.79

法定代表人：徐宏

主管会计工作负责人：陈能之

会计机构负责人：白国伟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	487,162,526.69	291,201,675.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	112,372,541.10	57,229,873.90
应收账款	131,744,545.76	113,511,759.49
预付款项	6,066,430.73	8,330,258.89
应收利息	849,000.00	1,129,800.00
应收股利		
其他应收款	6,604,161.21	1,947,626.23
存货	397,497,698.93	389,280,727.23
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

潍柴重机股份有限公司 2017 年半年度财务报告

其他流动资产		1,993,682.17
流动资产合计	1,142,296,904.42	864,625,403.67
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	564,150,310.21	521,615,033.25
投资性房地产	16,763,119.44	17,493,163.02
固定资产	1,265,195,919.25	1,238,427,329.07
在建工程	60,265,475.05	116,027,480.49
工程物资		
固定资产清理	119.25	922.75
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	156,286,181.76	158,154,245.82
开发支出	15,483,714.38	9,359,439.88
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	67,626,998.25	64,465,301.69
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,145,771,837.59	2,125,542,915.97
资产总计	3,288,068,742.01	2,990,168,319.64
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	403,488,672.70	262,760,120.02
应付账款	828,207,993.65	856,014,449.48
预收款项	44,805,371.10	29,307,472.35
应付职工薪酬	74,077,936.35	87,504,550.01
应交税费	16,357,513.13	20,948,355.94
应付利息		
应付股利		

潍柴重机股份有限公司 2017 年半年度财务报告

其他应付款	397,173,751.79	267,501,295.42
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	13,836,601.26	8,555,919.92
流动负债合计	1,827,947,839.98	1,532,592,163.14
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	11,322,633.88	15,203,683.49
专项应付款		
预计负债	15,815,124.80	15,872,164.90
递延收益	135,164,927.87	139,115,481.48
递延所得税负债	695,539.42	444,344.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	162,998,225.97	170,635,673.98
负债合计	1,990,946,065.95	1,703,227,837.12
所有者权益：		
股本	276,100,500.00	276,100,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	589,113,609.84	589,113,609.84
减：库存股		
其他综合收益	21,220.02	27,659.42
专项储备	3,926,566.81	4,050,595.24
盈余公积	72,188,973.06	72,188,973.06
未分配利润	355,771,806.33	345,459,144.96
所有者权益合计	1,297,122,676.06	1,286,940,482.52
负债和所有者权益总计	3,288,068,742.01	2,990,168,319.64

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	937,537,867.38	878,509,788.55
其中：营业收入	937,537,867.38	878,509,788.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	947,167,171.00	888,868,080.63
其中：营业成本	791,444,053.34	746,070,729.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,688,442.32	6,741,622.44
销售费用	49,847,933.48	43,984,658.29
管理费用	75,911,169.83	85,942,858.36
财务费用	-1,410,424.85	-2,324,686.56
资产减值损失	17,685,996.88	8,452,898.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	24,933,020.71	18,916,926.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,933,020.71	18,916,926.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	752,775.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	16,056,492.09	8,558,634.90
加：营业外收入	7,103,773.98	7,996,072.86
其中：非流动资产处置利得	6,402.82	2,570.69
减：营业外支出	121,331.21	13,280.14

其中：非流动资产处置损失	38,492.48	1,534.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,038,934.86	16,541,427.62
减：所得税费用	1,048,976.36	571,637.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,989,958.50	15,969,789.88
归属于母公司所有者的净利润	22,118,403.20	15,518,987.36
少数股东损益	-128,444.70	450,802.52
六、其他综合收益的税后净额	-6,439.40	15,846.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,439.40	15,846.98
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,439.40	15,846.98
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-6,439.40	15,846.98
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	21,983,519.10	15,985,636.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,111,963.80	15,534,834.34
归属于少数股东的综合收益总额	-128,444.70	450,802.52
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.080	0.056



(二) 稀释每股收益	0.080	0.056
------------	-------	-------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：徐宏

主管会计工作负责人：陈能之

会计机构负责人：白国伟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	895,007,645.40	767,064,302.49
减：营业成本	771,983,110.52	657,536,103.16
税金及附加	12,645,724.93	6,324,638.50
销售费用	49,289,067.88	39,616,460.48
管理费用	71,560,079.18	82,355,305.77
财务费用	-904,282.95	-2,188,424.47
资产减值损失	15,103,465.43	8,668,333.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	24,933,020.71	18,916,926.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,933,020.71	18,916,926.98
其他收益	752,775.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,016,276.12	-6,331,187.69
加：营业外收入	6,509,273.15	7,996,072.85
其中：非流动资产处置利得	6,402.82	2,570.69
减：营业外支出	120,901.70	1,534.91
其中：非流动资产处置损失	38,492.48	1,534.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,404,647.57	1,663,350.25
减：所得税费用	-2,908,013.80	-3,306,585.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,312,661.37	4,969,936.23
五、其他综合收益的税后净额	-6,439.40	15,846.98
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,439.40	15,846.98
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-6,439.40	15,846.98
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	10,306,221.97	4,985,783.21
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.037	0.018
(二)稀释每股收益	0.037	0.018

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	911,154,392.22	1,025,105,301.86
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

潍柴重机股份有限公司 2017 年半年度财务报告

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,563,528.72	10,285,240.86
经营活动现金流入小计	931,717,920.94	1,035,390,542.72
购买商品、接受劳务支付的现金	468,965,738.90	723,673,359.89
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	155,596,664.26	132,395,002.92
支付的各项税费	60,801,751.25	62,107,996.00
支付其他与经营活动有关的现金	32,871,478.86	37,859,502.88
经营活动现金流出小计	718,235,633.27	956,035,861.69
经营活动产生的现金流量净额	213,482,287.67	79,354,681.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		3,991,200.00
投资活动现金流入小计		3,991,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,947,531.48	30,836,706.18
投资支付的现金	17,608,695.65	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	38,556,227.13	30,836,706.18

投资活动产生的现金流量净额	-38,556,227.13	-26,845,506.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		804.40
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	804.40
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	295,501.40	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	289,761.82	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	295,501.40	
筹资活动产生的现金流量净额	49,704,498.60	804.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-108,202.53	338,194.84
五、现金及现金等价物净增加额	224,522,356.61	52,848,174.09
加：期初现金及现金等价物余额	235,290,211.34	307,306,806.73
六、期末现金及现金等价物余额	459,812,567.95	360,154,980.82

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	844,646,887.29	871,924,236.44
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,249,220.58	9,032,316.71
经营活动现金流入小计	862,896,107.87	880,956,553.15
购买商品、接受劳务支付的现金	417,599,330.51	655,617,341.52
支付给职工以及为职工支付的现金	146,460,074.74	128,166,672.61
支付的各项税费	49,685,817.81	55,160,149.14

潍柴重机股份有限公司 2017 年半年度财务报告

支付其他与经营活动有关的现金	29,871,124.45	34,533,751.36
经营活动现金流出小计	643,616,347.51	873,477,914.63
经营活动产生的现金流量净额	219,279,760.36	7,478,638.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		3,991,200.00
投资活动现金流入小计		3,991,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,947,531.48	30,833,031.82
投资支付的现金	17,608,695.65	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	38,556,227.13	30,833,031.82
投资活动产生的现金流量净额	-38,556,227.13	-26,841,831.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		804.40
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	804.40
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,739.58	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,739.58	
筹资活动产生的现金流量净额	49,994,260.42	804.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-108,202.53	338,194.84
五、现金及现金等价物净增加额	230,609,591.12	-19,024,194.06
加：期初现金及现金等价物余额	155,618,783.43	275,637,770.77

六、期末现金及现金等价物余额	386,228,374.55	256,613,576.71
----------------	----------------	----------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	276,100,500.00				589,113,609.84		27,659.42	6,201,721.14	72,188,973.06		361,232,659.14	7,011,838.02	1,311,876,960.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	276,100,500.00				589,113,609.84		27,659.42	6,201,721.14	72,188,973.06		361,232,659.14	7,011,838.02	1,311,876,960.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,439.40	178,216.89			22,118,403.20	-490,646.97	21,799,533.72
（一）综合收益总额							-6,439.40				22,118,403.20	-128,444.70	21,983,519.10
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

潍柴重机股份有限公司 2017 年半年度财务报告

(三) 利润分配												-362,202.27	-362,202.27	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-362,202.27	-362,202.27	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备								178,216.89					178,216.89	
1. 本期提取								1,822,140.54					1,822,140.54	
2. 本期使用								1,643,923.65					1,643,923.65	
(六) 其他														
四、本期期末余额	276,100,500.00				589,113,609.84		21,220.02	6,379,938.03	72,188,973.06			383,351,062.34	6,521,191.05	1,333,676,494.34

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	276,100,500.00				589,112,805.44			4,592,962.23	71,250,105.75		342,491,950.77	6,216,601.68	1,289,764,925.87
加：会计政策													

潍柴重机股份有限公司 2017 年半年度财务报告

变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	276,100,500.				589,112,805.44			4,592,962.23	71,250,105.75		342,491,950.77	6,216,601.68	1,289,764,925.87
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					804.40		15,846.98	1,339,617.34			15,518,987.36	450,802.52	17,326,058.60
(一)综合收益总额							15,846.98				15,518,987.36	450,802.52	15,985,636.86
(二)所有者投入和减少资本					804.40								804.40
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					804.40								804.40
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补													



亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								1,339,617.34					1,339,617.34
1. 本期提取								2,166,039.41					2,166,039.41
2. 本期使用								826,422.07					826,422.07
(六) 其他													
四、本期期末余额	276,100,500.00				589,113,609.84		15,846.98	5,932,579.57	71,250,105.75		358,010,938.13	6,667,404.20	1,307,90,984.47

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	276,100,500.00				589,113,609.84		27,659.42	4,050,595.24	72,188,973.06	345,459,144.96	1,286,940,482.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	276,100,500.00				589,113,609.84		27,659.42	4,050,595.24	72,188,973.06	345,459,144.96	1,286,940,482.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,439.40	-124,028.43		10,312,661.37	10,182,193.54
(一) 综合收益总额							-6,439.40			10,312,661.37	10,306,221.97
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

潍柴重机股份有限公司 2017 年半年度财务报告

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
								-124,028.43			-124,028.43
1. 本期提取								1,389,959.58			1,389,959.58
2. 本期使用								1,513,988.01			1,513,988.01
(六) 其他											
四、本期期末余额	276,100,500.00				589,113,609.84	21,220.02	3,926,566.81	72,188,973.06	355,771,806.33	1,297,122,676.06	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	276,100,500.00				589,112,805.44			3,016,468.81	71,250,105.75	337,009,339.21	1,276,489,219.21
加：会计政策											

潍柴重机股份有限公司 2017 年半年度财务报告

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	276,100,500.00				589,112,805.44		3,016,468.81	71,250,105.75	337,009,339.21	1,276,489,219.21	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					804.40	15,846.98	1,005,673.35		4,969,936.23	5,992,260.96	
(一)综合收益总额						15,846.98			4,969,936.23	4,985,783.21	
(二)所有者投入和减少资本					804.40					804.40	
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					804.40					804.40	
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备							1,005,673.35			1,005,673.35	
1. 本期提取							1,791,594			1,791,594	

								.42			.42
2. 本期使用								785,921.07			785,921.07
(六) 其他											
四、本期期末余额	276,100,500.00				589,113,609.84		15,846.98	4,022,142.16	71,250,105.75	341,979,275.44	1,282,481,480.17

### 三、公司基本情况

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

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

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

2006年7月18日，潍坊巨力机械总厂与潍柴控股集团有限公司（原潍坊柴油机厂）签署股份转让协议，潍坊巨力机械总厂将其所持有的公司4,514.95万股法人股以人民币1元转让给潍柴控股集团有限公司；同时，潍城区国有资产管理局及潍坊市潍城区投资公司分别与潍柴控股集团签署了股份划转协议，潍柴控股集团有限公司无偿受让潍坊市潍城区国有资产管理局持有的1,881.60万股国家股和潍坊市潍城区投资公司持有的2,050万股法人股。2006年12月29日完成了股权过户手续。上述股权转让完成后，潍柴控股集团有限公司持有公司国有法人股8,446.55万股，占公司总股本的30.59%，成为公司的第一大股东；潍坊市投资集团有限公司持有公司国有法人股5,650万股，占公司总股本的20.47%，成为公司第二大股东。北京盛邦投资有限公司原持有的潍柴重机300万股限售流通股股份经司法判决归北京博文实达文化传播有限责任公司所有，并于2009年5月21日完成股权过户手续，该部分限售股份经公司董事会向深交所、中国登记结算公司提出申请，已于2010年3月25日上市流通。目前公司社会流通股13,513.50万股，占公司总股本的48.94%。

本公司所属行业：通用设备制造业

本公司注册资本：人民币276,100,500.00元

本公司住所：潍坊滨海经济技术开发区富海大街17号

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

资质证书经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截止2017年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司为潍柴电力设备有限公司，以及潍柴电力设备泰州有限公司和潍柴电力设备（舟山）有限公司2家孙公司，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2017年6月30日的财务状况以及2017半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。本会计期间为1月1日起至6月30日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。本公司营业周期与会计期间时间统一，即每年1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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合并成本的计量进行复核，复核后合并成本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，在母公司财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### (4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法：

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合

收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

## 9、外币业务和外币报表折算

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

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确



认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融

资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (3) 金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### (4) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损

益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的款项指：应收款项余额超过 1000 万元。单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	因债务人逾期未履行偿债义务，并且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**(1) 存货的分类**

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司的存货主要分为原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。

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

**(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

**13、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

## (1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### ①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

### ②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## (3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施

共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

#### (4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### (6) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

#### (1) 投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 投资性房地产的初始计量

投资性房地产按其成本进行初始计量。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

### (3) 投资性房地产的后续计量

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

### (4) 投资性房地产的减值准备

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

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。 融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程是指购建该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

本公司在建工程分为自营建造和出包建造两种。

自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；  
②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，先按估计价值转入固定资产，并按规定计提折旧；待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原暂估价值。但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 资本化金额计算方法

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

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

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



## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

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

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

#### ②使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

#### ③无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，

按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）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。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

### (3) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## 23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

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

## 24、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (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，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 27、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	备注
2017 年 5 月 10 日，财政部对《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会【2017】第 15 号）进行了修订。修订后的准则规定：与资产相关的补助确认为递延收益；与日常活动相关的政府补助按照其经济实质计入其他收益。该准则自 2017 年 6 月 12 日起实施，适用于 2017 年 1 月 1 日以后新增的政府补助。	潍柴重机股份有限公司六届六次董事会会议	公司在编制财务报表时已采用修订后的准则。未来发生的政府补助将按照新准则的衔接规定采用未来适用法列报。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳	17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

教育费附加及地方教育费附加	应缴纳流转税额	3%、2%
水利建设基金	应缴纳流转税额	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
潍柴重机股份有限公司	15%
潍柴重机股份有限公司重庆分公司	15%
潍柴重机股份有限公司零部件分公司	15%
潍柴电力设备有限公司	25%
潍柴电力设备泰州有限公司	25%
潍柴电力设备（舟山）有限公司	25%

## 2、税收优惠

- 1、本公司重庆分公司根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的有关规定，本公司重庆分公司执行15%的企业所得税税率。
- 2、本公司申请的高新技术企业复审于2016年12月15日获得通过，有效期三年，本公司及零部件分公司企业所得税按15%计缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,527.61	29,066.35
银行存款	459,781,040.34	235,261,144.99
其他货币资金	100,953,202.14	135,991,942.33
合计	560,765,770.09	371,282,153.67
其中：存放在境外的款项总额	0.00	

其他说明

截止2017年6月30日，本公司除其他货币资金外，无抵押、质押或冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	112,490,541.10	59,518,373.90

商业承兑票据	600,000.00	
合计	113,090,541.10	59,518,373.90

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	64,230,000.00
合计	64,230,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	200,088,678.76	
合计	200,088,678.76	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,510,042.86	100.00%	17,825,087.65	10.84%	146,684,955.21	145,844,402.69	100.00%	14,847,059.44	10.18%	130,997,343.25
合计	164,510,042.86	100.00%	17,825,087.65	10.84%	146,684,955.21	145,844,402.69	100.00%	14,847,059.44	10.18%	130,997,343.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	101,537,592.09	5,076,879.60	5.00%
1 至 2 年	40,956,847.16	6,143,527.07	15.00%
2 至 3 年	22,015,603.61	6,604,680.98	30.00%
合计	164,510,042.86	17,825,087.65	10.84%

确定该组合依据的说明:

公司按照账龄分析法确认信用风险特征组合,并按账龄计提坏账准备。

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:

### (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 2,978,028.21 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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 61,758,860.52 元,占应收账款总额的 37.54%,相应计提的坏账准备汇总金额 7,568,223.36 元。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,515,920.89	89.49%	8,794,245.28	90.67%
1 至 2 年	395,333.40	4.71%	416,754.17	4.30%
2 至 3 年			487,515.44	5.03%
3 年以上	487,515.44	5.80%		
合计	8,398,769.73	--	9,698,514.89	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付款项中余额前五名单位共计 3,654,065 元,占预付款项总额的 43.51%。

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位: 元



项目	期末余额	期初余额
承兑保证金利息	849,000.00	1,129,800.00
合计	849,000.00	1,129,800.00

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,266,574.13	100.00%	237,341.06	5.56%	4,029,233.07	2,069,422.14	100.00%	118,877.50	5.74%	1,950,544.64
合计	4,266,574.13	100.00%	237,341.06	5.56%	4,029,233.07	2,069,422.14	100.00%	118,877.50	5.74%	1,950,544.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,104,941.98	205,247.10	5.00%
1 至 2 年	109,304.78	16,395.72	15.00%
2 至 3 年	52,327.85	15,698.24	30.00%
合计	4,266,574.13	237,341.06	5.56%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 118,463.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,262,157.00	578,591.34
个人待扣保险	1,554,561.97	1,466,038.51
往来款	1,448,525.16	0.00
其他	1,330.00	24,792.29
合计	4,266,574.13	2,069,422.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
员工 1	备用金	536,542.00	1 年以内	12.58%	26,827.10
员工 2	备用金	113,000.00	1 年以内	2.65%	5,650.00
员工 3	备用金	114,000.00	1 年以内	2.67%	5,700.00
员工 4	备用金	100,000.00	1-2 年	2.34%	15,000.00
员工 5	备用金	100,000.00	1 年以内	2.34%	5,000.00
合计	--	963,542.00	--	22.58%	58,177.10

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	153,986,325.61	30,587,686.29	123,398,639.31	154,743,976.61	18,766,190.28	135,977,786.32
在产品	166,622,051.72	2,118,988.41	164,503,063.31	163,096,288.43	0.00	163,096,288.43
库存商品	213,249,815.26	21,872,225.60	191,377,589.67	180,735,176.04	24,631,531.03	156,103,645.02
委托加工物资	229,376.84		229,376.84	248,437.09		248,437.09
合计	534,087,569.43	54,578,900.30	479,508,669.13	498,823,878.17	43,397,721.31	455,426,156.86

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,766,190.28	12,207,444.66		385,948.64		30,587,686.29
在产品	0.00	2,118,988.41				2,118,988.41
库存商品	24,631,531.03	263,072.04		3,022,377.48		21,872,225.60
合计	43,397,721.31	14,589,505.11		3,408,326.12		54,578,900.30

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。

存货跌价准备本期转销是因为进行了生产领用或销售。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	492,122.24	3,874,948.61
合计	492,122.24	3,874,948.61

其他说明：

期末余额为待抵扣增值税。

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
山重融资租赁有限公司	203,897,138.12	17,608,695.65		5,117,381.21	-6,439.40					226,616,775.58	

山东重工集团财务有限公司	267,717,895.13			19,815,639.50						287,533,534.63	
小计	471,615,033.25	17,608,695.65		24,933,020.71	-6,439.40					514,150,310.21	
合计	471,615,033.25	17,608,695.65		24,933,020.71	-6,439.40					514,150,310.21	

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,869,514.04	14,920,665.34		33,790,179.38
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	18,869,514.04	14,920,665.34		33,790,179.38
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	13,275,571.20	3,021,445.16		16,297,016.36
2.本期增加金额	577,172.38	152,871.20		730,043.58
(1) 计提或摊销	577,172.38	152,871.20		730,043.58
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	13,852,743.58	3,174,316.36		17,027,059.94
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,016,770.46	11,746,348.98		16,763,119.44
2.期初账面价值	5,593,942.84	11,899,220.18		17,493,163.02

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	911,456,282.67	981,334,942.92	55,770,081.17	14,396,641.88	23,212,011.15	1,986,169,959.79
2.本期增加金额	4,966,184.61	87,455,678.15	204,084.62	39,000.00		92,664,947.38
(1) 购置		36,752.14	78,119.07	39,000.00		153,871.21
(2) 在建工程转入	4,966,184.61	87,418,926.01	125,965.55			92,511,076.17
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		365,119.20	113,875.33			478,994.53

潍柴重机股份有限公司 2017 年半年度财务报告

额						
(1) 处置或 报废		365,119.20	113,875.33			478,994.53
4.期末余额	916,422,467.28	1,068,425,501.87	55,860,290.46	14,435,641.88	23,212,011.15	2,078,355,912.64
二、累计折旧						
1.期初余额	188,459,908.67	469,033,784.91	48,765,757.83	8,408,683.97	12,065,733.03	726,733,868.41
2.本期增加金 额	22,183,789.62	42,748,772.32	2,526,924.51	1,571,909.53	39,900.00	69,071,295.98
(1) 计提	22,183,789.62	42,748,772.32	2,526,924.51	1,571,909.53	39,900.00	69,071,295.98
3.本期减少金 额		249,002.22	14,646.03			263,648.25
(1) 处置或 报废		249,002.22	14,646.03			263,648.25
4.期末余额	210,643,698.29	511,533,555.01	51,278,036.31	9,980,593.50	12,105,633.03	795,541,516.14
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金 额						
(1) 计提						
3.本期减少金 额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价 值	705,778,768.99	556,891,946.86	4,582,254.14	4,455,048.38	11,106,378.13	1,282,814,396.50
2.期初账面价 值	722,996,374.00	512,301,158.01	7,004,323.34	5,987,957.91	11,146,278.12	1,259,436,091.38

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	595,630,046.98	正在办理中

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大缸径天然气发动机研发试验平台建设项目	954,927.20		954,927.20	159,909.80		159,909.80
160/170 生产线整体搬迁项目	8,119,228.91		8,119,228.91	8,617,894.48		8,617,894.48
技改工程	18,543,061.61		18,543,061.61	92,424,843.86		92,424,843.86
预付工程设备款	32,704,304.79		32,704,304.79	14,824,832.35		14,824,832.35
合计	60,321,522.51		60,321,522.51	116,027,480.49		116,027,480.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
大缸径天然气发动机研发试验平台建设项目	52,240,000.00	159,909.80	795,017.40			954,927.20	1.83%	建设中				其他
160/170 生产线整体搬迁项目	239,930,000.00	8,617,894.48	2,990,144.67	3,488,810.24		8,119,228.91	96.16%	建设中				其他

合计	292,170,000.00	8,777,804.28	3,785,162.07	3,488,810.24		9,074,156.11	--	--				--
----	----------------	--------------	--------------	--------------	--	--------------	----	----	--	--	--	----

### 13、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	10,751.61	11,555.11
合计	10,751.61	11,555.11

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	183,733,878.40			6,796.12	183,740,674.52
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	183,733,878.40			6,796.12	183,740,674.52
二、累计摊销					
1.期初余额	25,579,632.58			6,796.12	25,586,428.70
2.本期增加金额	1,868,064.06				1,868,064.06
(1) 计提	1,868,064.06				1,868,064.06
3.本期减少金额					



(1) 处置					
4.期末余额	27,447,696.64			6,796.12	27,454,492.76
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	156,286,181.76				156,286,181.76
2.期初账面价值	158,154,245.82				158,154,245.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
WHM280 船用柴油机开发项目	9,359,439.88	6,124,274.50				15,483,714.38

其他说明

企业自2016年5月份起，进入280项目布置设计阶段，正在进行产品实质性开发，后期研发成果能够应用于公司产品生产，将该项目确定为资本化。截止2017年6月30日，项目已进入详细设计阶段。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	72,715,865.91	11,642,220.76	58,363,658.25	9,281,575.07
内部交易未实现利润	1,478,921.41	369,053.97	3,608,469.15	939,407.84
可抵扣亏损	76,808,927.02	11,521,339.05	57,441,706.36	8,616,255.95
预提项目	191,020,385.23	30,404,562.08	196,748,401.46	31,175,290.87
递延收益等	135,433,668.34	20,315,050.25	139,115,481.48	20,867,322.22
			268,740.47	40,311.07
合计	477,457,767.91	74,252,226.11	455,546,457.17	70,920,163.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	4,867,152.91	753,095.28	3,062,108.54	469,297.73
合计	4,867,152.91	753,095.28	3,062,108.54	469,297.73

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	0.00
合计	50,000,000.00	

短期借款分类的说明：

报告期内我公司从山东重工集团财务有限公司取得一年期贷款5000万元，利率4.1325%。

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	612,421.49	4,935,380.78
银行承兑汇票	402,876,251.21	257,824,739.24
合计	403,488,672.70	262,760,120.02

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	843,687,351.26	840,547,264.52
1-2 年	67,247,423.18	53,599,315.69
2-3 年	88,813,697.78	57,287,875.00
3 年以上	48,433,842.45	10,137,387.31
合计	1,048,182,314.67	961,571,842.52

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付材料款	136,445,957.44	
合计	136,445,957.44	--

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	47,520,582.13	36,153,224.71
1-2 年	45,800.00	270,150.00
2-3 年	30,105.00	900,000.00
3 年以上	112,617.68	342,028.77
合计	47,709,104.81	37,665,403.48

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	77,549,959.40	121,765,489.98	134,100,544.09	65,214,905.29
二、离职后福利-设定提存计划	2,919,590.04	19,808,053.83	19,800,137.76	2,927,506.11
三、辞退福利	10,146,420.99	3,905,839.01	5,446,674.31	8,605,585.69
合计	90,615,970.43	145,479,382.82	159,347,356.16	76,747,997.09

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	42,729,464.98	95,260,139.61	108,816,537.59	29,173,067.00
2、职工福利费		2,180,404.26	2,019,353.86	161,050.40
3、社会保险费	974,175.34	11,172,226.05	11,214,617.86	931,783.53
其中：医疗保险费		5,583,838.02	5,583,838.02	
工伤保险费		668,143.87	668,143.87	
生育保险费		680,657.27	680,657.27	
补充医疗保险	974,175.34	4,239,586.89	4,281,978.70	931,783.53
4、住房公积金	1,093,930.22	8,870,139.41	8,905,484.56	1,058,585.07
5、工会经费和职工教育经费	32,752,388.86	4,282,580.65	3,144,550.22	33,890,419.29
合计	77,549,959.40	121,765,489.98	134,100,544.09	65,214,905.29

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,163,495.93	13,303,244.08	13,303,244.08	2,163,495.93
2、失业保险费		488,362.45	488,362.45	
3、企业年金缴费	756,094.11	6,016,447.30	6,008,531.23	764,010.18
合计	2,919,590.04	19,808,053.83	19,800,137.76	2,927,506.11

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,467,022.34	14,208,489.97
企业所得税	2,813,043.01	1,816,859.71
个人所得税	2,440,879.82	1,749,326.48
城市维护建设税	733,741.68	1,132,933.31
房产税	1,982,910.39	1,778,552.77
土地使用税	1,488,987.21	1,595,978.53
教育费附加及地方教育费附加	524,101.20	820,281.84
印花税	98,982.61	233,812.01
水利基金	33,770.87	138,962.85
合计	20,583,439.13	23,475,197.47

## 23、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	127,179,220.14	132,424,457.23
预提项目	71,863,481.95	65,692,142.26
往来款	41,363,420.72	38,465,164.11
销售保证金	9,966,000.00	11,001,471.10
其他	25,699,963.30	21,497,723.00
合计	276,072,086.11	269,080,957.70

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程设备款	83,744,533.65	
合计	83,744,533.65	--

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期产品质量保证	13,836,601.26	8,555,919.92
合计	13,836,601.26	8,555,919.92

## 25、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	11,871,425.03	15,835,691.52
合计	11,871,425.03	15,835,691.52

## 26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	15,815,124.80	15,872,164.90	
合计	15,815,124.80	15,872,164.90	--

## 27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	139,115,481.48	0.00	3,950,553.61	135,164,927.87	
		0.00			
合计	139,115,481.48		3,950,553.61	135,164,927.87	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基建项目补助	30,855,148.80		1,076,342.40		29,778,806.40	与资产相关
企业发展基金	35,516,969.52		1,076,271.78		34,440,697.74	与资产相关
军民融合项目	1,653,706.65		853,706.65		800,000.00	与资产相关
产业转型升级项目	31,412,300.68		903,849.66		30,508,451.02	与资产相关
基础设施配套款	3,937,355.83		40,383.12		3,896,972.71	与资产相关

大缸径天然气发动机研发平台	35,740,000.00		0.00		35,740,000.00	与资产相关
合计	139,115,481.48		3,950,553.61		135,164,927.87	--

其他说明:

注1: 2010年1月25日, 山东潍坊滨海经济技术开发区财政局以潍滨财指字[2010]43号文批准拨付基建项目补助43,053,696.00元, 确认为与资产相关的政府补助, 本期分摊1,076,342.40元, 计入营业外收入科目。

注2: 2011年2月25日, 山东潍坊滨海经济技术开发区财政局以潍滨财指字[2011]149号文批准拨付企业发展资金43,050,872.00元, 确认为与资产相关的政府补助, 本期分摊1,076,271.78元, 计入营业外收入科目。

注3: 2015年10月13日, 根据鲁科字【2015】86号文批准, 公司收到军民融合项目补贴款2,000,000.00元, 确认为与资产相关的政府补助, 本期分摊853,706.65元, 计入营业外收入科目。

注4: 2015年10月29日, 山东潍坊滨海经济技术开发区财政局以鲁发改投资【2015】753号文批准拨付产业转型升级项目补助资金33,220,000.00元, 确认为与资产相关的政府补助, 本期分摊903,849.66元, 计入营业外收入科目。

注5: 2016年5月3日, 山东潍坊滨海经济技术开发区财政局以潍滨财指字[2016]15号文批准拨付企业基础设施配套资金3,991,200.00元, 确认为与资产相关的政府补助, 本期分摊40,383.12元, 计入营业外收入科目。

注6: 2016年9月19日, 山东潍坊滨海经济技术开发区财政局以潍滨财指字[2016]376号文批准拨付产业转型升级项目中央基建投资国家补助35,740,000.00元, 确认为与资产相关的政府补助。

## 28、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	276,100,500.00						276,100,500.00

## 29、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	270,898,886.09			270,898,886.09
其他资本公积	318,214,723.75			318,214,723.75
合计	589,113,609.84			589,113,609.84

## 30、其他综合收益

单位: 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	27,659.42	-6,439.40			-6,439.40		21,220.02

合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	27,659.42	-6,439.40			-6,439.40		21,220.02
其他综合收益合计	27,659.42	-6,439.40			-6,439.40		21,220.02

### 31、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,201,721.14	1,822,140.54	1,643,923.65	6,379,938.03
合计	6,201,721.14	1,822,140.54	1,643,923.65	6,379,938.03

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,188,973.06			72,188,973.06
合计	72,188,973.06			72,188,973.06

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	361,232,659.14	342,491,950.77
调整后期初未分配利润	361,232,659.14	342,491,950.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,118,403.20	15,518,987.36
期末未分配利润	383,351,062.34	358,010,938.13

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 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 34、营业收入和营业成本



单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	880,578,297.38	742,533,230.50	835,781,861.27	711,685,767.21
其他业务	56,959,570.00	48,910,822.84	42,727,927.28	34,384,962.45
合计	937,537,867.38	791,444,053.34	878,509,788.55	746,070,729.66

### 35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,769,752.66	1,882,093.23
教育费附加	1,978,515.63	1,348,139.09
房产税	4,249,101.17	1,460,848.48
土地使用税	4,028,551.80	1,583,825.82
印花税	414,631.91	106,602.26
水利基金	247,889.15	205,164.79
营业税		154,948.77
合计	13,688,442.32	6,741,622.44

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开拓费	2,158,316.74	6,718,928.44
工资及附加	9,244,291.75	7,314,254.21
三包及维修服务费	33,245,122.30	20,893,757.58
生产许可费	2,806,634.12	4,262,383.35
其他	2,393,568.57	4,795,334.71
合计	49,847,933.48	43,984,658.29

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	20,998,014.03	32,911,715.42
检验费及开发费用	49,086,923.91	41,182,955.67

税金	0.00	5,902,959.10
其他	5,826,231.89	5,945,228.17
合计	75,911,169.83	85,942,858.36

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,774,724.50	-3,018,242.32
汇兑损益	301,997.83	730,449.23
其他	62,301.82	-36,893.47
合计	-1,410,424.85	-2,324,686.56

### 39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,096,491.77	17,817.43
二、存货跌价损失	14,589,505.11	8,435,081.01
合计	17,685,996.88	8,452,898.44

### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,933,020.71	18,916,926.98
合计	24,933,020.71	18,916,926.98

### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	752,775.00	0.00

### 42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	6,402.82	2,570.69	6,402.82
其中：固定资产处置利得	6,402.82	2,570.69	6,402.82
政府补助	3,950,553.61	3,587,547.88	3,950,553.61
罚没收入	3,107,300.00	3,616,600.00	3,107,300.00
其他	39,517.55	789,354.29	39,517.55
合计	7,103,773.98	7,996,072.86	7,103,773.98

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
基建项目补助		补助				1,076,342.40	1,076,342.40	与资产相关
企业发展基金		补助				1,076,271.78	1,076,271.78	与资产相关
军民融合项目		补助				853,706.65	189,396.57	与资产相关
产业转型升级 项目		补助				903,849.66	903,849.68	与资产相关
基础设施配套 款		补助				40,383.12	13,461.05	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	3,950,553.61	3,259,321.48	--

其他说明：

注1：2010年1月25日，山东潍坊滨海经济技术开发区财政局以潍滨财指字[2010]43号文批准拨付基建项目补助43,053,696.00元，确认为与资产相关的政府补助，本期分摊1,076,342.40元，计入营业外收入科目。

注2：2011年2月25日，山东潍坊滨海经济技术开发区财政局以潍滨财指字[2011]149号文批准拨付企业发展资金43,050,872.00元，确认为与资产相关的政府补助，本期分摊1,076,271.78元，计入营业外收入科目。

注3：2015年10月13日，根据鲁科字【2015】86号文批准，公司收到军民融合项目补贴款2,000,000.00元，确认为与资产相关的政府补助，本期分摊853,706.65元，计入营业外收入科目。

注4：2015年10月29日，山东潍坊滨海经济技术开发区财政局以鲁发改投资【2015】753号文批准拨付产业转型升级项目补助资金33,220,000.00元，确认为与资产相关的政府补助，本期分摊903,849.66元，计入营业外收入科目。

注5：2016年5月3日，山东潍坊滨海经济技术开发区财政局以潍滨财指字[2016]15号文批准拨付企业基础设施配套资金3,991,200.00元，确认为与资产相关的政府补助，本期分摊40,383.12元，计入营业外收入科目。

注6：2016年9月19日，山东潍坊滨海经济技术开发区财政局以潍滨财指字[2016]376号文批准拨付产业转型升级项目中央基建投资国家补助35,740,000.00元，确认为与资产相关的政府补助。

#### 43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	38,492.48	1,534.91	38,492.48
其中：固定资产处置损失	38,492.48	1,534.91	38,492.48
其他	82,838.73	11,745.23	82,838.73
合计	121,331.21	13,280.14	121,331.21

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,246,578.63	3,558,180.20
递延所得税费用	-3,197,602.27	-2,986,542.46
合计	1,048,976.36	571,637.74

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	23,038,934.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,455,840.23
子公司适用不同税率的影响	1,338,709.51
非应税收入的影响	-3,739,953.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,352,928.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,449,803.07
研发费加计扣除等	-908,745.87
所得税费用	1,048,976.36

#### 45、其他综合收益

详见附注 30。

## 46、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	14,038,034.02	2,279,054.00
利息收入	2,100,358.25	2,998,165.94
政府补助款	745,775.00	0.00
租赁费	104,917.95	1,445,160.15
其他	3,574,443.50	3,562,860.77
合计	20,563,528.72	10,285,240.86

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	1,190,000.00	1,202,266.27
保证金	5,512,270.01	4,798,093.47
实验检验费	3,246,330.08	8,748,136.21
办公及差旅费	5,224,826.59	6,343,762.75
运输费	5,240,450.38	7,033,750.40
维修费	2,254,411.97	373,828.04
备用金	813,466.00	1,814,949.60
其他	9,389,723.83	7,544,716.14
合计	32,871,478.86	37,859,502.88

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	21,989,958.50	15,969,789.88
加：资产减值准备	17,685,996.88	7,074,147.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,801,339.56	69,734,493.57

无形资产摊销	1,868,064.06	1,957,181.74
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）	-32,089.66	-1,035.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,933,020.71	-18,916,926.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,332,063.09	-2,646,947.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	283,797.55	18,002.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,263,691.25	-61,791,869.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,854,414.20	72,525,199.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	227,614,122.90	-2,647,649.85
其他	10,654,287.13	-1,919,704.14
经营活动产生的现金流量净额	213,482,287.67	79,354,681.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	459,812,567.95	360,154,980.82
减：现金的期初余额	235,290,211.34	307,306,806.73
现金及现金等价物净增加额	224,522,356.61	52,848,174.09

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	459,812,567.95	235,290,211.34
其中：库存现金	31,527.61	29,066.35
可随时用于支付的银行存款	459,781,040.34	235,261,144.99
三、期末现金及现金等价物余额	459,812,567.95	235,290,211.34

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,953,202.14	保证金
合计	100,953,202.14	--

## 49、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	4,191,316.93	6.7744	28,393,657.41
欧元	811.02	7.7496	6,285.08
其中：美元	990,831.72	6.8547	6,791,874.95
欧元	406,214.14	7.0952	2,882,170.57
应付账款			
其中：欧元	90,202.00	7.6652	691,418.84

## 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	
潍柴电力设备有限公司	潍坊市	潍坊市	发电机组的生产、销售	100.00%		设立
潍柴电力设备泰州有限公司	泰州市	泰州市	发电机组的销售		51.00%	设立
潍柴电力设备（舟山）有限公司	舟山市	舟山市	发电机组的生产、销售		51.00%	设立

## 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	北京市	北京市	融资租赁	19.57%		权益法
山东重工集团财务有限公司	济南市	济南市	金融业	20.00%		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司对山重融资租赁公司持有 19.57%的股权，同时派驻一名董事，能够对山重融资租赁公司的生产经营产生重大影响。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	山重融资租赁有限公司	山东重工集团财务有限公司	山重融资租赁有限公司	山东重工集团财务有限公司
流动资产	3,846,476,147.97	14,550,160,142.73	3,694,191,024.27	13,061,825,783.59
非流动资产	1,065,135,335.09	2,765,670,608.72	1,027,039,058.28	3,185,962,195.47
资产合计	4,911,611,483.06	17,315,830,751.45	4,721,230,082.55	16,247,787,979.06
流动负债	3,032,002,862.69	15,878,163,078.32	2,659,160,427.05	14,909,198,503.43
非流动负债	721,332,231.02	0.00	1,019,928,727.35	0.00
负债合计	3,753,335,093.71	15,878,163,078.32	3,679,089,154.40	14,909,198,503.43
归属于母公司股东权益	1,158,276,389.35	1,437,667,673.13	1,042,140,928.15	1,338,589,475.63
按持股比例计算的净资产份额	226,616,775.58	287,533,534.63	203,897,138.12	267,717,895.13
对联营企业权益投资的账面价值	226,616,775.58	287,533,534.63	203,897,138.12	267,717,895.13
营业收入	133,729,330.20	185,579,787.86	110,833,610.16	154,023,897.62
净利润	26,155,794.58	99,078,197.50	21,344,952.37	73,703,935.22
其他综合收益	-31,904.77		27,162.28	
综合收益总额	26,123,889.81	99,078,197.50	21,372,114.65	73,703,935.22

## 九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

#### (1) 市场风险

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

##### ①利率风险



利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，由于本公司主要依靠自身经营活动产生的现金流量来满足日常生产经营的需要，因此，本公司所承担的利率风险不重大。

②外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司有少量的外销业务，面临一定的汇率风险，但目前主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

截止 2017年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见合并财务报表注释，49 外币货币性项目。

(2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据主要为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，设立专职部门定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个贸易客户的信用额度及账期；及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

(3) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。本公司的管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，并降低现金流量波动的影响。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年6月30日，本公司的资产负债率为61.17%（2016年12月31日：58.18%）。

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	山东省潍坊市奎文 区民生东街 26 号	国有资产经营	120,000 万元	30.59%	30.59%
----------------	------------------------	--------	------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

母公司主要经营项目：省政府授权范围内的国有资产经营；对外投资；企业经济担保；投资咨询；房地产开发经营；企业管理咨询咨询服务；规划组织、协调管理集团所属企业的生产经营活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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。

## 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。

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
山重融资租赁有限公司	联营公司
山东重工集团财务有限公司	联营公司

## 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
重庆潍柴发动机有限公司	同一母公司
山东潍柴进出口有限公司	同一母公司
潍柴动力股份有限公司	同一母公司
潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴（潍坊）后市场服务有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
山东华动铸造有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
博杜安（潍坊）动力有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
Weichai Singapore Pte.Ltd	潍柴动力股份有限公司之子公司
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴动力液压科技有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司

山东山推机械有限公司	同一最终控制人
潍柴西港新能源动力有限公司	母公司之联营公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
潍柴控股集团有限公司	动能、综合服务	23,936,513.22			25,453,749.73
重庆潍柴发动机有限公司	材料、加工劳务、动能、综合服务	2,470,596.08			3,353,433.69
山东潍柴进出口有限公司	零部件及原材料	4,930,854.69			5,168,290.61
潍柴(潍坊)中型柴油机有限公司	柴油机、材料	31,064,156.50			33,994,374.80
潍柴动力股份有限公司	材料、劳务、柴油机、配件	96,077,730.16			96,189,880.70
潍柴(潍坊)后市场服务有限公司	配件	232,149.88			440,678.82
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	材料	64,660.26			23,161.50
潍柴西港新能源动力有限公司	柴油机、配件	7,110,128.23			13,735,573.11
潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	劳务、运输	269,970.15			966,155.46
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	柴油机、配件	3,936,339.29			4,888,121.62
潍柴动力(潍坊)再制造有限公司	柴油机、配件	9,363,017.09			6,021,364.99
山东华动铸造有限公司	材料	3,427,623.95			3,116,175.20
博杜安(潍坊)动力有限公司	柴油机、配件	17,008,495.39			15,150,403.17
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	外协件	485,403.93			304,506.92
潍柴动力(潍坊)装	材料、配件	1,074,066.37			1,915,122.62

备技术服务有限公司				
山东欧润油品有限公司	材料、配件	6,188.72		8,335.79

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潍柴控股集团有限公司	材料、劳务		858.85
重庆潍柴发动机有限公司	材料、劳务、柴油机	5,291.79	606.06
扬州亚星客车股份有限公司	劳务	710,131.10	
山东潍柴进出口有限公司	柴油机、配件	125,357,134.03	121,445,467.89
潍柴(潍坊)中型柴油机有限公司	配件、材料	525,225.57	10,508.72
潍柴动力股份有限公司	柴油机、材料、劳务、配件	111,192,337.78	56,730,850.80
潍柴(潍坊)后市场服务有限公司	配件、材料	38,761,266.22	31,378,226.66
潍柴西港新能源动力有限公司	柴油机、配件、劳务	7,126,365.81	609,684.30
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	材料	5,355,350.36	94,528.00
潍柴动力(潍坊)再制造有限公司	配件、劳务	924,456.05	755,403.85
山东华动铸造有限公司	材料	101,733.96	40,522.16
潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	配件	436,438.55	126,783.97
博杜安(潍坊)动力有限公司	配件、劳务	1,287,557.49	741,850.34
潍柴动力(潍坊)装备技术服务有限公司	配件、劳务	43,818.80	7,203.86
Weichai Singapore Pte.Ltd	柴油机、配件、劳务	30,758,869.20	37,372,521.00

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
潍柴(潍坊)后市场服务有限公司	房屋及土地租赁	588,410.81	1,435,329.13

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
潍柴动力股份有限公司	房屋租赁	2,252,254.08	2,400,902.71

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潍柴控股集团有限公司	资产转让	1,894.72	
潍柴动力股份有限公司	资产转让	86,447.87	19,686.77
潍柴控股集团有限公司	资产受让	636.83	2,958.38
潍柴动力股份有限公司	资产受让	119,053.15	211,598.10
潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	资产受让	1,432.81	
山东华动铸造有限公司	资产受让	176.93	

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易类型	本期金额				
		期初余额	本期增加	本期减少	利息收入	期末余额
山东重工集团财务有限公司	关联存款	185,952,266.81	1,625,179,568.41	1,468,095,415.35	897,728.80	343,934,148.67
山东重工集团财务有限公司	关联应付票据-银行承兑汇票	17,105,506.03	113,077,847.16	17,691,005.53		112,492,347.66
山东重工集团财务有限公司	关联应付票据-商业承兑汇票	4,935,380.78	843,097.01	5,166,056.30		612,421.49
山东重工集团财务有限公司	关联贷款	0.00	50,000,000.00			50,000,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东潍柴进出口有限公司	7,245,574.19	362,278.71	3,291,265.19	164,563.26

应收账款	潍柴（潍坊）中型柴油 油机有限公司	125,921.00	6,296.05		
应收账款	潍柴动力股份有限 公司	19,570.45	978.52		
应收账款	潍柴(潍坊)后市场 服务有限公司	19,341,128.22	967,056.41	1,730,907.20	86,545.36
应收账款	潍柴动力（潍坊）集 约配送有限公司	269,153.94	13,457.70		
应收账款	Weichai Singapore Pte.Ltd	9,625,612.83	481,280.64	3,476,052.44	173,802.62
应收账款	林德液压（中国）有 限公司			59,190.00	2,959.50

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	潍柴动力股份有限公司	80,000,000.00	0.00
应付票据	潍柴动力（潍坊）铸锻有限 公司	11,000,000.00	0.00
应付账款	潍柴控股集团有限公司	6,722,864.98	238,549.42
应付账款	潍柴动力（潍坊）铸锻有限 公司	1,848,582.98	19,449,601.86
应付账款	潍柴动力（潍坊）集约配送有 限公司	31,297.20	115,804.93
应付账款	潍柴动力股份有限公司	264,543,296.20	274,331,858.74
应付账款	株洲湘火炬机械制造有限责 任公司	567,922.60	581,825.01
应付账款	重庆潍柴发动机有限公司	46,404,901.74	46,404,901.74
应付账款	潍柴（潍坊）中型柴油机有限 公司	20,421,124.60	926,107.54
应付账款	博杜安（潍坊）动力有限公司	7,598,110.06	213,378.10
应付账款	潍柴西港新能源动力有限公 司	7,362,030.30	15,522,890.10
应付账款	潍柴动力（潍坊）再制造有限 公司	5,660,544.37	
应付账款	潍柴动力（潍坊）装备技术服 务有限公司	1,221,611.55	21,385.39

应付账款	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	1,190,637.00	196,714.00
应付账款	山东华动铸造有限公司	4,541,598.79	1,650,100.51
应付账款	山东欧润油品有限公司	440,240.80	
其他应付款	潍柴动力股份有限公司	2,846,402.04	2,787,339.97
其他应付款	重庆潍柴发动机有限公司	41,363,420.72	38,465,164.11
其他应付款	舟山潍柴产品销售服务有限公司	100,000.00	50,000.00

## 十一、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

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	5,522,010.00
-----------	--------------

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,320,915.69	100.00%	15,576,369.93	10.57%	131,744,545.76	127,098,803.99	100.00%	13,587,044.50	10.69%	113,511,759.49
合计	147,320,915.69	100.00%	15,576,369.93	10.57%	131,744,545.76	127,098,803.99	100.00%	13,587,044.50	10.69%	113,511,759.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	96,885,036.77	4,849,028.37	5.00%
1 年以内小计	96,885,036.77	4,849,028.37	5.00%
1 至 2 年	29,356,147.41	4,403,422.11	15.00%
2 至 3 年	21,079,731.51	6,323,919.45	30.00%
合计	147,320,915.69	15,576,369.93	10.57%

确定该组合依据的说明：

公司按照账龄分析法确认信用风险特征组合，并按账龄计提坏账准备。

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：

##### (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 1,989,325.43 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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额61,758,860.52元，占应收账款总额的41.92%，相应计提的坏账准备汇总金额7,568,223.36元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,834,530.07	100.00%	230,368.86	3.37%	6,604,161.21	2,066,086.96	100.00%	118,460.73	5.73%	1,947,626.23
合计	6,834,530.07	100.00%	230,368.86	3.37%	6,604,161.21	2,066,086.96	100.00%	118,460.73	5.73%	1,947,626.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	6,683,202.52	199,970.59	2.99%
1 年以内小计	6,683,202.52	199,970.59	2.99%
1 至 2 年	100,000.00	15,000.00	15.00%
2 至 3 年	51,327.55	15,398.27	30.00%
合计	6,834,530.07	230,368.86	3.37%

确定该组合依据的说明：

公司按照账龄分析法确认信用风险特征组合，并按账龄计提坏账准备。

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 111,908.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,129,157.00	576,256.00
个人待扣保险	1,554,447.91	1,466,038.51
往来款	1,448,525.16	0.00
其他	2,702,400.00	23,792.45
合计	6,834,530.07	2,066,086.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
潍柴电力设备有限公司	其他	2,702,400.00	1 年以内	39.54%	0.00
员工 1	备用金	536,542.00	1 年以内	7.85%	26,827.10
员工 2	备用金	113,000.00	1 年以内	1.65%	5,650.00
员工 3	备用金	114,000.00	1 年以内	1.67%	5,700.00
员工 4	备用金	100,000.00	1-2 年	1.46%	15,000.00
合计	--	3,565,942.00	--	52.18%	53,177.10

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
对联营、合营企业投资	514,150,310.21		514,150,310.21	471,615,033.25		471,615,033.25
合计	564,150,310.21		564,150,310.21	521,615,033.25		521,615,033.25

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍柴电力设备有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	50,000,000.00			50,000,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
山重融资租赁有限公司	203,897,138.12	17,608,695.65		5,117,381.21	-6,439.40					226,616,775.58	
山东重工集团财务有限公司	267,717,895.13			19,815,639.50						287,533,534.63	
小计	471,615,033.25	17,608,695.65		24,933,020.71	-6,439.40					514,150,310.21	
合计	471,615,033.25			24,933,020.71	-6,439.40					514,150,310.21	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	849,135,169.67	732,832,499.42	716,745,977.61	615,492,647.05
其他业务	45,872,475.73	39,150,611.10	50,318,324.88	42,043,456.11
合计	895,007,645.40	771,983,110.52	767,064,302.49	657,536,103.16

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,933,020.71	18,916,926.98
合计	24,933,020.71	18,916,926.98

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-32,089.66	
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）	3,950,553.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,063,978.82	
减：所得税影响额	1,106,773.55	
少数股东权益影响额	-157.80	
合计	5,875,827.02	--

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	1.68%	0.0800	0.0800
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.23%	0.0590	0.0590