

# 审计报告

鲁正信审字（2006）3131 号

潍柴动力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的潍柴动力股份有限公司 2003 年 12 月 31 日和 2004 年 12 月 31 日的资产负债表，2005 年 12 月 31 日和 2006 年 6 月 30 日的资产负债表与合并资产负债表，2003 年度和 2004 年度的利润及利润分配表和现金流量表，2005 年度和 2006 年 1-6 月的利润及利润分配表与合并利润及利润分配表，以及 2005 年度和 2006 年 1-6 月的现金流量表与合并现金流量表。这些会计报表的编制是潍柴动力股份有限公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了潍柴动力股份有限公司 2003 年 12 月 31 日、2004 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日与 2006 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2003 年度、2004 年度、2005 年度与 2006 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

山东正源和信有限责任会计师事务所

中国注册会计师：刘守堂

中国注册会计师：花建平

中国 · 济南

二〇〇六年九月二十日

## 合并资产负债表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2006年6月30日

金额单位：人民币元

资 产	附注	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	720,060,180.11	1,081,668,004.32	2,108,664,776.94	729,797,368.58
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	1,075,054,420.23	566,455,197.00	174,288,017.20	394,208,208.01
应收股利	3	2,632,795.20	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	4	741,288,614.46	358,939,145.46	478,106,023.72	227,420,585.96
其他应收款	5	135,263,535.94	10,685,196.58	8,391,204.88	4,456,224.27
预付账款	6	82,518,186.33	59,657,792.18	98,124,755.34	21,254,461.34
应收补贴款		-	-	-	-
存货	7	583,222,729.19	645,578,034.37	429,148,880.05	279,904,858.66
待摊费用		-	-	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>3,340,040,461.46</b>	<b>2,722,983,369.91</b>	<b>3,296,723,658.13</b>	<b>1,657,041,706.82</b>
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	8	1,051,637,932.03	577,061,659.78	20,000,000.00	-
长期债权投资		-	-	-	-
<b>长期投资合计</b>	8	<b>1,051,637,932.03</b>	<b>577,061,659.78</b>	<b>20,000,000.00</b>	-
其中：合并价差		-	-	-	-
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	9	1,657,118,780.62	1,480,654,792.15	512,636,602.86	242,717,606.89
减：累计折旧	9	268,084,736.28	186,998,229.05	82,009,690.98	29,240,940.72
固定资产净值	9	1,389,034,044.34	1,293,656,563.10	430,626,911.88	213,476,666.17
减：固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产净额	9	1,389,034,044.34	1,293,656,563.10	430,626,911.88	213,476,666.17
工程物资		-	5,990.00	-	-
在建工程	10	532,885,175.32	372,187,570.90	751,951,140.43	258,896,534.89
固定资产清理		-	-	-	-
<b>固定资产合计</b>		<b>1,921,919,219.66</b>	<b>1,665,850,124.00</b>	<b>1,182,578,052.31</b>	<b>472,373,201.06</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	11	216,925,907.36	255,389,487.94	335,006,793.00	231,620,486.54
长期待摊费用		-	815,672.40	-	6,844,531.00
其他长期资产	12	-	80,100,000.00	80,000,000.00	-
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>216,925,907.36</b>	<b>336,305,160.34</b>	<b>415,006,793.00</b>	<b>238,465,017.54</b>
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项		-	-	-	-
<b>资产总计</b>		<b>6,530,523,520.51</b>	<b>5,302,200,314.03</b>	<b>4,914,308,503.44</b>	<b>2,367,879,925.42</b>

单位负责人：谭旭光

会计机构负责人：吴洪伟

制表人：王俊伟

## 合并资产负债表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2006年6月30日

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
流动负债：					
短期借款	13	99,956,000.00	44,241,200.00	20,000,000.00	31,720,000.00
应付票据	14	581,316,193.40	551,480,061.62	700,803,664.94	915,306,955.90
应付账款	15	1,667,720,846.87	1,228,045,418.15	1,253,202,630.29	406,505,745.97
预收账款	16	31,182,070.02	33,596,387.14	18,056,571.16	15,288,778.99
应付工资	17	21,325,941.63	31,000,000.00	28,000,000.00	13,000,000.00
应付福利费		4,464,336.03	3,444,984.80	8,425,797.45	5,813,215.17
应付股利	18	120,450,000.00	-	-	22,575,000.00
应交税金	19	148,233,034.87	158,861,647.72	221,895,433.41	107,815,496.83
其他未交款	20	126,209.32	5,530,798.33	4,299,044.27	197,780.36
其他应付款	21	657,380,389.81	328,893,923.84	228,621,596.26	103,508,393.22
预提费用		1,465,216.68	-	500,000.00	-
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	22	70,519,200.00	70,519,200.00	71,556,000.00	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		3,404,139,438.63	2,455,613,621.60	2,555,360,737.78	1,621,731,366.44
长期负债：		-	-	-	-
长期借款	23	290,000,000.00	290,000,000.00	-	120,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	24	233,126,361.17	134,817,600.00	202,226,400.00	174,224,000.00
专项应付款		-	-	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		523,126,361.17	424,817,600.00	202,226,400.00	294,224,000.00
递延税项：		-	-	-	-
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		3,927,265,799.80	2,880,431,221.60	2,757,587,137.78	1,915,955,366.44
少数股东权益		64,303,740.18	62,421,148.19	-	-
所有者权益：		-	-	-	-
实收资本	25	330,000,000.00	330,000,000.00	330,000,000.00	215,000,000.00
资本公积	26	1,106,441,091.87	1,106,029,042.09	1,105,958,140.88	3,530,896.66
盈余公积	27	198,441,154.13	168,177,842.71	121,991,547.04	41,461,112.68
其中：法定公益金				40,663,849.01	13,820,370.89
未分配利润	28	904,071,734.53	755,141,059.44	598,771,677.74	191,932,549.64
未确认投资损失		-	-	-	-
所有者权益合计		2,538,953,980.53	2,359,347,944.24	2,156,721,365.66	451,924,558.98
负债及所有者权益合计		6,530,523,520.51	5,302,200,314.03	4,914,308,503.44	2,367,879,925.42

单位负责人：谭旭光

会计机构负责人：吴洪伟

制表人：王俊伟

## 合并利润及利润分配表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2003 年至 2006 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
一、主营业务收入	29	3,516,263,534.06	5,282,838,632.49	6,187,995,313.32	3,574,129,863.75
减：主营业务成本	30	2,606,739,369.24	4,093,004,199.80	4,647,668,692.53	2,662,538,366.64
主营业务税金及附加	31	22,789,017.70	32,453,609.21	32,216,740.40	18,460,274.03
-		-	-	-	-
二、主营业务利润		886,735,147.12	1,157,380,823.48	1,508,109,880.39	893,131,223.08
加：其他业务利润	32	24,150,332.33	53,723,611.27	43,985,522.19	23,040,552.79
减：营业费用	33	237,150,341.68	386,259,737.84	362,442,489.18	172,244,396.00
管理费用	34	287,539,070.57	397,152,998.02	410,605,128.00	258,409,846.60
财务费用	35	16,094,718.72	20,596,678.89	34,567,430.45	28,082,473.17
三、营业利润		370,101,348.48	407,095,020.00	744,480,354.95	457,435,060.10
加：投资收益	36	3,493,147.51	-3,188,340.22	-	-
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入	37	434,033.71	476,601.54	250,897.68	1,266,690.81
减：营业外支出	38	88,043.66	609,856.40	2,543,519.55	8,479,174.31
四、利润总额		373,940,486.04	403,773,424.92	742,187,733.08	450,222,576.60
减：所得税	39	72,413,907.55	95,744,638.57	205,318,170.62	176,285,777.95
少数股东本期损益		1,882,591.98	1,523,108.98	-	-
加：未确认的投资损失					
五、净利润		299,643,986.51	306,505,677.37	536,869,562.46	273,936,798.65
加：年初未分配利润	28	755,141,059.44	598,771,677.74	191,932,549.64	2,100,026.27
其它			-		
六、可供分配的利润	28	1,054,785,045.95	905,277,355.11	728,802,112.10	276,036,824.92
减：提取法定公积金	28	30,263,311.42	30,790,863.78	53,686,956.24	27,393,679.87
提取法定公益金	28	-	15,395,431.89	26,843,478.12	13,696,839.93
职工福利及奖励金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润	28	1,024,521,734.53	859,091,059.44	648,271,677.74	234,946,305.12
减：应付优先股股利		-	-		
提取任意盈余公积金		-	-		
应付普通股股利	28	120,450,000.00	103,950,000.00	49,500,000.00	43,013,755.48
转作资本的普通股股利		-	-		
八、未分配利润	27	904,071,734.53	755,141,059.44	598,771,677.74	191,932,549.64

单位负责人：谭旭光

财务负责人：吴洪伟

制表人：王俊伟

## 合并现金流量表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2006年1—6月	2005年度	2004年度	2003年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		4,488,025,814.68	6,423,337,646.13	8,012,410,161.08	4,224,453,616.19
收到的税费返还		-	8,151,290.20	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		229,740,285.81	49,001,211.10	36,798,485.17	2,938,970.11
现金流入小计：		4,717,766,100.49	6,480,490,147.43	8,049,208,646.25	4,227,392,586.30
购买商品、接受劳务支付的现金		3,254,210,625.47	5,281,981,578.12	5,778,488,774.48	2,553,344,489.63
支付给职工和为职工支付的现金		135,424,351.17	217,105,156.09	212,076,573.32	131,633,577.34
支付的各项税费		358,858,237.93	453,341,289.42	472,371,802.28	281,842,520.34
支付的其他与经营活动有关的现金		216,222,000.09	508,893,993.68	373,194,933.87	277,272,384.25
现金流出小计：		3,964,715,214.66	6,461,322,017.31	6,836,132,083.95	3,244,092,971.56
经营活动产生的现金流量净额：	40	753,050,885.83	19,168,130.12	1,213,076,562.30	983,299,614.74
<b>二、投资产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金		-	-		
取得投资收益所收到的现金		-	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		102,299.41	570.00	11,163.80	5,197,026.51
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-		
现金流入小计：		102,299.41	570.00	11,163.80	5,197,026.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		420,101,954.56	679,749,271.66	832,713,273.82	358,427,547.88
投资所支付的现金		684,741,489.74	560,250,000.00	20,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金		55,342,375.00	-		
现金流出小计：		1,160,185,819.30	1,239,999,271.66	852,713,273.82	358,427,547.88
投资活动产生的现金净流量：		-1,160,083,519.89	-1,239,998,701.66	-852,702,110.02	-353,230,521.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资所收到的现金		-	60,900,000.00	1,222,964,472.05	
借款所收到的现金		56,491,400.00	314,241,200.00	20,000,000.00	151,720,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-		
现金流入小计：		56,491,400.00	375,141,200.00	1,242,964,472.05	151,720,000.00
偿还债务所支付的现金		-	68,445,600.00	151,720,000.00	151,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,998,598.32	112,232,019.23	72,559,814.51	28,427,193.79
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	1,206,201.65	7,847,832.00
现金流出小计：		10,998,598.32	180,677,619.23	225,486,016.16	187,995,025.79
筹资活动产生的现金流量小计：		45,492,801.68	194,463,580.77	1,017,478,455.89	-36,275,025.79
四、汇率变动对现金的影响额：		-67,991.83	-629,781.85	1,014,500.19	
五、现金及现金等价物净增加额：		-361,607,824.21	-1,026,996,772.62	1,378,867,408.36	593,794,067.58

单位负责人：谭旭光

财务负责人：吴洪伟

制表人：王俊伟

## 合并现金流量表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

金额单位：人民币元

补充资料	附注	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：					
净利润		299,643,986.51	306,505,677.37	536,869,562.46	273,936,798.65
加：少数股东损益		1,882,591.98	1,523,108.98		
计提的资产损失准备		61,627,792.68	-5,516,424.56	17,254,649.59	11,565,747.07
固定资产折旧		68,474,894.85	107,734,194.29	53,463,516.30	31,572,548.83
无形资产摊销		40,674,878.58	80,920,605.06	79,024,812.49	5,346,341.46
长期待摊费用摊销		847,382.40	76,494.37		1,518,717.07
待摊费用减少（减：增加）		-2,556,440.87			
预提费用增加（减：减少）		1,465,216.68	-500,000.00	500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-306,708.13	327,624.44		-574,702.17
固定资产报废损失		29,738.90	158,689.84	1,103,523.00	7,293,638.89
财务费用		9,795,329.46	10,383,519.14	7,088,425.43	7,988,438.31
投资损失（减：收益）		-4,255,017.54	-3,188,340.22		
递延税款贷项（减：借款）		-			
存货的减少（减：增加）		38,252,240.85	-211,496,486.87	-170,286,919.37	-65,931,432.30
经营性应收项目的减少（减：增加）		-980,017,414.83	-160,376,462.55	-445,654,922.43	-465,584,761.18
经营性应付项目的增加（减：减少）		1,211,741,207.3	-113,285,775.88	1,136,647,297.84	1,175,149,260.87
其他		5,751,206.93	5,901,706.71	-2,933,383.01	1,019,019.24
经营活动产生的现金流量净额		753,050,885.83	19,168,130.12	1,213,076,562.30	983,299,614.74
2、不涉及现金收支的投资及筹资活动					
债务转为资本		-	-		
一年内到期的可转换公司债券		-	-		
融资租入固定资产		-			
3、现金及现金等价物净增加情况					
货币资金的期末余额		720,060,180.11	1,081,668,004.32	2,108,664,776.94	729,797,368.58
减：货币资金的期初余额		1,081,668,004.3	2,108,664,776.94	729,797,368.58	136,003,301.00
加：现金等价物的期末余额		-	-		
减：现金等价物的期初余额		-			
现金及现金等价物的净增加额		-361,607,824.21	-1,026,996,772.6	1,378,867,408.36	593,794,067.58

单位负责人：谭旭光

财务负责人：吴洪伟

制表人：王俊伟

## 资产负债表

编制单位：潍柴动力股份有限公司（母公司）

2006年6月30日

金额单位：人民币元

资 产	附注	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
流动资产：		-	-		
货币资金		651,745,597.86	964,195,778.07	2,108,664,776.94	729,797,368.58
短期投资		-	-	-	-
应收票据		1,072,951,921.23	563,485,197.00	174,288,017.20	394,208,208.01
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	1	699,353,487.73	353,407,528.81	478,106,023.72	227,420,585.96
其他应收款	2	134,667,669.42	11,440,460.85	8,391,204.88	4,456,224.27
预付账款		80,105,884.92	59,657,792.18	98,124,755.34	21,254,461.34
应收补贴款		-	-	-	-
存货		503,245,275.74	540,534,158.49	429,148,880.05	279,904,858.66
待摊费用		-	-	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		3,142,069,836.90	2,492,720,915.40	3,296,723,658.13	1,657,041,706.82
长期投资：		-	-	-	-
长期股权投资	3	1,396,926,867.83	687,549,308.02	20,000,000.00	-
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		1,396,926,867.83	687,549,308.02	20,000,000.00	-
其中：合并价差		-	-	-	-
固定资产：		-	-	-	-
固定资产原价		1,647,488,356.37	1,473,566,612.44	512,636,602.86	242,717,606.89
减：累计折旧		267,207,602.96	186,995,845.75	82,009,690.98	29,240,940.72
固定资产净值		1,380,280,753.41	1,286,570,766.69	430,626,911.88	213,476,666.17
减：固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产净额		1,380,280,753.41	1,286,570,766.69	430,626,911.88	213,476,666.17
工程物资		-	5,990.00	-	-
在建工程		532,885,175.32	372,187,570.90	751,951,140.43	258,896,534.89
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		1,913,165,928.73	1,658,764,327.59	1,182,578,052.31	472,373,201.06
无形资产及其他资产：		-	-	-	-
无形资产		216,925,907.36	255,389,487.94	335,006,793.00	231,620,486.54
长期待摊费用		-	-	-	6,844,531.00
其他长期资产		-	80,100,000.00	80,000,000.00	-
无形资产及其他资产合计		216,925,907.36	335,489,487.94	415,006,793.00	238,465,017.54
递延税项：		-	-	-	-
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		6,669,088,540.82	5,174,524,038.95	4,914,308,503.44	2,367,879,925.42

单位负责人：谭旭光

财务负责人：吴洪伟

制表人：王俊伟

## 资产负债表

编制单位：潍柴动力股份有限公司（母公司）

2006年6月30日

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
流动负债：		-	-		
短期借款		99,956,000.00	44,241,200.00	20,000,000.00	31,720,000.00
应付票据		581,316,193.40	551,480,061.62	700,803,664.94	915,306,955.90
应付账款		1,641,791,850.53	1,181,717,181.81	1,253,202,630.29	406,505,745.97
预收账款		5,348,692.30	6,070,226.84	18,056,571.16	15,288,778.99
应付工资		21,325,941.63	31,000,000.00	28,000,000.00	13,000,000.00
应付福利费		4,291,027.68	3,444,647.33	8,425,797.45	5,813,215.17
应付股利		120,450,000.00	-	-	22,575,000.00
应交税金		154,436,994.19	172,078,149.11	221,895,433.41	107,815,496.83
其他未交款		100,172.05	5,528,323.28	4,299,044.27	197,780.36
其他应付款		907,469,477.50	324,468,274.49	228,621,596.26	103,508,393.22
预提费用		-	-	500,000.00	-
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		70,519,200.00	70,519,200.00	71,556,000.00	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		3,607,005,549.28	2,390,547,264.48	2,555,360,737.78	1,621,731,366.44
长期负债：		-	-	-	-
长期借款		290,000,000.00	290,000,000.00	-	120,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		233,126,361.17	134,817,600.00	202,226,400.00	174,224,000.00
专项应付款		-	-	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		523,126,361.17	424,817,600.00	202,226,400.00	294,224,000.00
递延税项：		-	-	-	-
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		4,130,131,910.45	2,815,364,864.48	2,757,587,137.78	1,915,955,366.44
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益：		-	-	-	-
实收资本		330,000,000.00	330,000,000.00	330,000,000.00	215,000,000.00
资本公积		1,106,441,091.87	1,106,029,042.09	1,105,958,140.88	3,530,896.66
盈余公积		197,922,623.79	167,939,083.18	121,991,547.04	41,461,112.68
其中：法定公益金				40,663,849.01	13,820,370.89
未分配利润		904,592,914.71	755,191,049.20	598,771,677.74	191,932,549.64
所有者权益合计		2,538,956,630.37	2,359,159,174.47	2,156,721,365.66	451,924,558.98
负债及所有者权益合计		6,669,088,540.82	5,174,524,038.95	4,914,308,503.44	2,367,879,925.42

单位负责人：谭旭光

财务负责人：吴洪伟

制表人：王俊伟



利润及利润分配表

编制单位：潍柴动力股份有限公司（母公司）

2003年至2006年1-6

金额单位：人民币元

项 目	附注	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
一、主营业务收入	4	3,363,733,474.68	5,327,630,288.90	6,187,995,313.32	3,574,129,863.75
减：主营业务成本	5	2,479,635,002.54	4,144,603,474.69	4,647,668,692.53	2,662,538,366.64
主营业务税金及附加		22,240,735.96	32,397,560.25	32,216,740.40	18,460,274.03
-		-	-		
二、主营业务利润		861,857,736.18	1,150,629,253.96	1,508,109,880.39	893,131,223.08
加：其他业务利润		33,813,780.69	54,281,687.24	43,985,522.19	23,040,552.79
减：营业费用		232,529,312.23	385,648,998.73	362,442,489.18	172,244,396.00
管理费用		282,640,389.65	396,527,084.53	410,605,128.00	258,409,846.60
财务费用		16,550,158.49	20,641,790.62	34,567,430.45	28,082,473.17
-		-	-		
三、营业利润		363,951,656.50	402,093,067.32	744,480,354.95	457,435,060.10
加：投资收益	6	4,255,017.54	-1,598,570.77	-	-
补贴收入		-	-		
营业外收入			476,601.54	250,897.68	1,266,690.81
减：营业外支出			609,856.40	2,543,519.55	8,479,174.31
四、利润总额		368,548,169.90	400,361,241.69	742,187,733.08	450,222,576.60
减：所得税		68,712,763.78	94,044,334.09	205,318,170.62	176,285,777.95
少数股东本期损益		-	-	-	-
五、净利润		299,835,406.12	306,316,907.60	536,869,562.46	273,936,798.65
加：年初未分配利润		755,191,049.20	598,771,677.74	191,932,549.64	2,100,026.27
其它		-	-	-	-
六、可供分配的利润		1,055,026,455.32	905,088,585.34	728,802,112.10	276,036,824.92
减：提取法定公积金		29,983,540.61	30,631,690.76	53,686,956.24	27,393,679.87
提取法定公益金		-	15,315,845.38	26,843,478.12	13,696,839.93
职工福利及奖励金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		1,025,042,914.71	859,141,049.20	648,271,677.74	234,946,305.12
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积金		-	-	-	-
应付普通股股利		120,450,000.00	103,950,000.00	49,500,000.00	43,013,755.48
转作资本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		904,592,914.71	755,191,049.20	598,771,677.74	191,932,549.64

单位负责人：谭旭光

财务负责人：吴洪伟

制表人：王俊伟

## 现金流量表

编制单位：潍柴动力股份有限公司(母公司)

金额单位：人民币元

项目	附注	2006年1—6月	2005年度	2004年度	2003年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		4,373,486,992.43	6,451,113,403.19	8,012,410,161.08	4,224,453,616.19
收到的税费返还		-	8,151,290.20	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		332,007,351.58	48,995,024.51	36,798,485.17	2,938,970.11
现金流入小计：		4,705,494,344.01	6,508,259,717.90	8,049,208,646.25	4,227,392,586.30
购买商品、接受劳务支付的现金		3,190,536,177.93	5,273,623,856.77	5,778,488,774.48	2,553,344,489.63
支付给职工和为职工支付的现金		132,127,012.09	216,756,372.30	212,076,573.32	131,633,577.34
支付的各项税费		351,424,844.30	453,135,468.38	472,371,802.28	281,842,520.34
支付的其他与经营活动有关的现金		209,273,616.07	500,321,925.42	373,194,933.87	277,272,384.25
现金流出小计：		3,883,361,650.39	6,443,837,622.87	6,836,132,083.95	3,244,092,971.56
经营活动产生的现金流量净额：		822,132,693.62	64,422,095.03	1,213,076,562.30	983,299,614.74
<b>二、投资产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金		-	-		
取得投资收益所收到的现金		-	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		173,334.00	6,879,271.52	11,163.80	5,197,026.51
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-		
现金流入小计：		173,334.00	6,879,271.52	11,163.80	5,197,026.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		419,963,759.27	679,539,793.47	832,713,273.82	358,427,547.88
投资所支付的现金		704,750,000.00	669,145,918.00	20,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金		55,342,375.00	-		
现金流出小计：		1,180,056,134.27	1,348,685,711.47	852,713,273.82	358,427,547.88
投资活动产生的现金净流量：		-1,179,882,800.27	-1,341,806,439.95	-852,702,110.02	-353,230,521.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资所收到的现金		-	-	1,222,964,472.05	
借款所收到的现金		56,491,400.00	314,241,200.00	20,000,000.00	151,720,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-		
现金流入小计：		56,491,400.00	314,241,200.00	1,242,964,472.05	151,720,000.00
偿还债务所支付的现金		-	68,445,600.00	151,720,000.00	151,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,123,481.73	112,250,472.10	72,559,814.51	28,427,193.79
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	1,206,201.65	7,847,832.00
现金流出小计：		11,123,481.73	180,696,072.10	225,486,016.16	187,995,025.79
筹资活动产生的现金流量小计：		45,367,918.27	133,545,127.90	1,017,478,455.89	-36,275,025.79
四、汇率变动对现金的影响额：		-67,991.83	-629,781.85	1,014,500.19	
五、现金及现金等价物净增加额：		-312,450,180.21	-1,144,468,998.87	1,378,867,408.36	593,794,067.58

单位负责人：谭旭光

财务负责人：吴洪伟

制表人：王俊伟

## 现金流量表

编制单位：潍柴动力股份有限公司(母公司)

金额单位：人民币元

补充资料	附注	2006年1—6月	2005年度	2004年度	2003年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：					
净利润		299,835,406.12	306,316,907.60	536,869,562.46	273,936,798.65
计提的资产损失准备		59,737,176.09	-5,803,674.79	17,254,649.59	11,565,747.07
固定资产折旧		67,599,972.99	107,731,810.99	53,463,516.30	31,572,548.83
无形资产摊销		40,674,878.58	80,920,605.06	79,024,812.49	5,346,341.46
长期待摊费用摊销		-	-		1,518,717.07
待摊费用减少（减：增加）		-	-		
预提费用增加（减：减少）		-	-500,000.00	500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-306,204.13	327,624.44		-574,702.17
固定资产报废损失		29,548.97	158,689.84	1,103,523.00	7,293,638.89
财务费用		9,920,212.87	10,383,057.14	7,088,425.43	7,988,438.31
投资损失（减：收益）		-4,255,017.54	-1,587,314.96		
递延税款贷项（减：借款）		-	-		
存货的减少（减：增加）		11,857,021.62	-106,452,610.96	-170,286,919.37	-65,931,432.30
经营性应收项目的减少（减：增加）		-1,204,880,971.31	-150,977,904.69	-445,654,922.43	-465,584,761.18
经营性应付项目的增加（减：减少）		1,537,902,093.00	-179,851,580.24	1,136,647,297.84	1,175,149,260.87
其他		4,018,576.36	3,756,485.60	-2,933,383.01	1,019,019.24
经营活动产生的现金流量净额		822,132,693.62	64,422,095.03	1,213,076,562.30	983,299,614.74
2、不涉及现金收支的投资及筹资活动					
债务转为资本		-	-		
一年内到期的可转换公司债券		-	-		
融资租入固定资产		-	-		
3、现金及现金等价物净增加情况					
货币资金的期末余额		651,745,597.86	964,195,778.07	2,108,664,776.94	729,797,368.58
减：货币资金的期初余额		964,195,778.07	2,108,664,776.94	729,797,368.58	136,003,301.00
加：现金等价物的期末余额		-	-		
减：现金等价物的期初余额		-	-		
现金及现金等价物的净增加额		-312,450,180.21	-1,144,468,998.87	1,378,867,408.36	593,794,067.58

单位负责人：谭旭光

财务负责人：吴洪伟

制表人：王俊伟

# 潍柴动力股份有限公司 2003 年至 2006 年 1—6 月 会计报表附注

## 一、公司基本情况

潍柴动力股份有限公司（以下简称本公司）是经山东省人民政府鲁政股字[2002]64号山东省股份有限公司批准证书批准，由潍坊柴油机厂作为主发起人联合其它发起人共同发起设立的股份有限公司，于2002年12月23日取得山东省工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号码为3700001807810，注册资本21500万元。2004年3月，本公司依据中国证券监督管理委员会签发的证监国合字[2003]44号批复文件，于香港向全球投资者公开发行境外上市外资股为每股面值人民币1.00元的普通股（H股），发行数量12,650万股（其中国有存量股份1,150万股）。2004年4月，本公司收到向全球投资者公开发行募集的新增注册资本合计人民币115,000,000元，增资后的累计注册资本实收金额为人民币33,000万元整。上述注册资本及新增注册资本已经山东正源和信有限责任会计师事务所分别以鲁正信验字（2002）3209号及鲁正信验字（2004）3077号验资报告书予以验证。

初次发行股票后，本公司股东持股如下：

持股人	股权性质	股权数额（万股）	持股比例%
潍坊柴油机厂	国有法人股	7,764.79	23.53
潍坊市投资公司	国有法人股	1,931.155	5.85
香港培新控股有限公司	法人股	2,350	7.12
福建龙岩工程机械(集团)有限公司	法人股	2,150	6.52
深圳市创新投资集团有限公司	法人股	2,150	6.52
山东省企业托管经营股份有限公司	法人股	1,000	3.03
奥地利 ITM 技术咨询维也纳有限公司	法人股	1,075	3.26
广西柳工集团有限公司	国有法人股	449.055	1.36
谭旭光等高管人员	自然人股	1,480	4.48
境外上市外资股（H股）	社会公众股	12,650	38.33
股本总额		33,000	100.00

注册地址：公司设立时为山东省潍坊市民生东街26号，2004年12月20日变更为山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街197号甲。

注册资本：人民币3.3亿元

企业类型：股份有限公司

经营范围：柴油机及配套产品的设计、开发、生产、销售及维修；资格证书内企业自营进出口业务。

此外，2003年7月14日，本公司在重庆江津市设立“潍柴动力股份有限公司重庆分公司”，营业执照注册号为“渝直5000001907854”，经营范围：柴油机及配套产品的设计、开发、生产、销售及维修。

## 二、公司采用的主要会计政策

### 1、会计制度

公司执行《企业会计准则》与《企业会计制度》。

### 2、会计年度

公司以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

### 3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础及计价原则

公司以权责发生制为记账基础，各项财产物资按取得时实际成本计价。如资产期末发生减值则计提减值准备。

### 5、外币业务折算方法

公司发生外币业务时采用当月一日汇率折算，月末对货币性项目的外币余额按国家外汇管理局公布的外汇牌价进行调整，其汇兑差额记入当期财务费用。

### 6、现金等价物的确定标准

现金等价物为公司持有的期限短、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。期限短一般是指从购买日起3个月内到期。

### 7、短期投资核算方法

(1) 短期投资以取得时的投资成本入账，实际收到的现金股利和利息冲减投资账面价值，已计入“应收股利”和“应收利息”的现金股利和利息除外。

(2) 期末对短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，按单个投资项目提取短期投资跌价准备。

(3) 发生短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

(4) 本公司报告期内无短期投资项目。

### 8、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，又无义务承担人，仍然不能收回的；因债务人逾期未履行偿债义务，并有足够证据表明无法收回或收回可能性极小的。

(2) 坏账损失采用备抵法核算。

(3) 坏账准备的计提方法和计提比例:

①根据应收款项(包括应收账款和其它应收款)的期末余额,按账龄分析法计提坏账准备,确定计提比例如下:

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

②针对个别应收款项,如有确凿证据表明不能收回,或收回的可能性较小,则加大坏账准备计提比例,直至全额计提;

#### 9、存货核算方法

(1) 存货分类为: 原材料、物料用品、燃料、产成品、在产品、低值易耗品。

(2) 原材料和库存商品按计划成本进行日常核算,期末分摊材料成本差异与产品成本差异,将产品生产及销售的计划成本调整为实际成本;

(3) 低值易耗品按取得时的实际成本计价,发出领用时采用一次或分次摊销法摊销

(4) 本公司期末存货计价采用成本与可变现净值孰低法,按单个存货项目提取存货跌价准备。

#### 10、长期投资核算方法

(1) 长期债券投资的计价及收益确认方法: 公司购入长期债券按实际支付价款包括税金、手续费等相关费用确认为初始投资成本。初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和相关费用与债券面值的差额作为溢价或折价;债券的溢价或折价在债券的存续期内确认相关的债券利息收入时采用直线法摊销;按权责发生制原则计算应计利息。计算的债券投资利息收入,经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额,确认为当期投资收益。

(2) 长期股权投资的计价及收益确认方法: 公司对外股权投资按投资时实际支付的价款或确定的价值记账。对公司持股比例在 20%以下或虽持股比例在 20%或 20%以上,但不具有重大影响的企业,其投资按成本法核算;持股比例在 20%以上或虽持股比例在 20%或 20%以下,但具有重大影响的企业,其投资按权益法核算。其中超过 50%以上权益性资本或拥有实际管理控制权时,编制合并会计报表。被投资单位除净损益以外的所有者权益的其它变动,根据具体情况调整投资的账面价值。股权投资借方差额于期末分期平均摊销;其摊销年限,合同规定有投资期限的按投资期限平均摊销;合同未规定投资期限的按 10 年期摊销。股权投资贷方差额计入资本公积。

(3) 期末本公司对长期投资的账面价值逐项进行检查,当由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致可收回金额低于投资账面价值的,按其差额计提长期投资减值准备。

## 11、固定资产计价及折旧方法

### (1) 固定资产标准:

本公司的固定资产是指公司拥有使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、器具等生产经营主要设备，以及单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过两年的不属于生产经营主要设备的物品。

### (2) 固定资产计价：固定资产计价采用历史成本法。

### (3) 固定资产折旧方法：固定资产计提折旧采用直线法。具体方法如下：

①未计提减值准备的固定资产计提折旧时，按固定资产类别、预计使用年限和预计残值率（原值的 3%）确定折旧率；

②已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；

③已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧；

④固定资产分类折旧率如下：

资产类别	折旧年限	2004 年以前固定资产		2004 年后新增固定资产	
		预计残值率(%)	年折旧率(%)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	3	4.85	5	4.75
机器设备	5-10	3	19.4-9.70	5	19-9.50
运输工具	5	3	19.40	5	19
电子设备	5	3	19.40	5	19

(4) 期末按可收回金额低于固定资产账面价值的差额计提固定资产减值准备；对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- ④已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其它实质上已不能再给企业带来经济利益的固定资产。

## 12、在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际发生的支出入账，并在完工交付使用时按实际支出结转固定资产；在建工程达到预定可使用状态前发生的专门借款利息计入工程成本，达到预定可使用状态后发生的计入当期财务费用。

(2) 对在建工程进行全面检查，如存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

- ①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 13、无形资产核算方法

(1)无形资产按取得时的实际成本计价，根据受益年限采用直线法摊销。

(2)期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- ①某项无形资产已被其它新技术等所代替，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- ②无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- ③其它足以证明某项无形资产已丧失了使用价值和转让价值的情形。

(3)当存在下列一项或若干项情况时，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

①某项无形资产已被其它新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅度下跌，在剩余摊销期限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其它足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

### 14、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际支出入账，按受益期限分期平均摊销。

### 15、借款费用核算方法

借款费用是指企业因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合《借款费用准则》规定的资本化条件的情况下，予以资本化，计入有关资产的成本；其它借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。

因专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，即于发生当期确认为费用。因安排其它借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

### 16、收入确认原则

(1)销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品继续实施管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售商品相关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(2)提供劳务：劳务总收入与总成本能够可靠计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且劳务的完成程度能够可靠的确定时，确认收入的实现。

(3)让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，并且金额能够可靠的计量时确认收入的实现。

### 17、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

### 18、合并会计报表的编制方法



### (1) 合并范围的确定原则

会计报表合并范围为占有表决权资本总额 50%以上或者虽不到 50%但实质上拥有控制权的所有被投资单位。

### (2) 合并的会计方法

公司根据财政部《合并会计报表暂行规定》，以公司和纳入合并范围的子公司的报表以及其它有关资料为依据，合并各项目数据编制合并会计报表。子公司的会计政策按照母公司统一选用的会计政策制定，母子公司间的重大交易和资金往来均在合并时予以抵销。

## 三、税项

### 1、本公司适用的主要税种与税率：

税种	税率	计税基数
增值税	17%	增值税应税收入
营业税	5%	营业税应税收入
城建税	7%	增值税或营业税已缴税金
教育费附加	4%	增值税或营业税已缴税金
所得税	33%、15%	应纳税所得额

公司本部执行 33%所得税率；公司新建厂区-潍柴动力工业园自 2005 年 3 月投产, 因属高新技术开发区产业，所得税率减按 15%执行。

重庆分公司所得税率减按 15%执行。2004 年 1 月 5 日，江津市国家税务局以江津国税发（2004）1 号转发了重庆市国家税务局 2003 年 12 月 25 日颁发的“渝国税函[2003]815 号”文件批准潍柴动力股份有限公司重庆分公司执行西部大开发优惠税率 15%，优惠期间为 2003 年至 2010 年。

2、费用性税金：包括房产税、印花税、土地使用税等，按照国家规定上缴，计入当期费用。

## 四、控股子公司及合营企业

### 1、控股子公司

单位名称	实收资本	注册地址	主营业务	拥有权益比例	经济性质	是否合并
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	8979.5918 万元	潍坊高新区福寿东街 197 号甲	柴油机配件协作件/零部件及专用机油的销售	51%	有限责任公司	是
潍柴动力（潍坊）油品有限公司	1000 万元	潍坊高新区福寿东街 197 号甲	分装销售润滑油、润滑油基础油及添加剂；销售防冻液、清洗剂、切削液及添加剂	52%	有限责任公司	是
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	2000 万元	潍坊高新区福寿东街 197 号甲	普通货运；仓储；配送；机械配件及动力总成简易组装；柴油机及配件包装；物流资产开发、物流咨询。	52%	有限责任公司	是
潍柴动力（上海）投资有限公司	5000 万元	上海市浦东新区花园石桥路 33 号 1502 室	实业投资、企业资产重组、策划；投资管理、咨询；企业管理咨询、国内贸易	95%	有限责任公司	是

潍柴动力(潍坊)投资有限公司	124500 万	潍坊市奎文区民生东街 26 号	以自有资产进行项目投资和管理、企业经济担保、投资咨询	100%	有限责任公司(法人独资)	是
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	2000 万元	潍坊高新区福寿东街 197 号甲	灰铁、球铁铸件制造、销售; 铸件、冲压件制造、销售及热处理、清理	100%	有限责任公司(法人独资)	是

注:2005 年 9 月,本公司与其他 15 位法人股东及 9 位自然人股东共同出资成立潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司:注册资本 8979.5918 万元;本公司出资 4578.5918 万元,占股权比例 51%;

2005 年 10 月,本公司与其他 2 位法人股东共同成立潍柴动力(潍坊)油品有限公司:注册资本 1000 万元;本公司出资 520 万元,占股权比例 52%;

2005 年 10 月,本公司与其他 2 位法人股东及 2 位自然人共同成立潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司:注册资本 2000 万元;本公司出资 1040 万元,占股权比例 52%;

2005 年 12 月,本公司与其他法人股东共同成立潍柴动力(上海)投资有限公司:注册资本 5000 万元;本公司出资 4750 万元,占股权比例 95%;

2005 年 8 月,本公司同山东海化集团有限公司、潍坊亚星集团有限公司、龙口市金龙电器有限公司共同出资成立潍柴动力(潍坊)投资有限公司,注册资本(2005 年 11 月 21 日变更后)124500 万元,其中本公司出资 56025 万元,占该公司股本总额的 45%。潍柴动力(潍坊)投资有限公司于 2005 年 8 月 2 日取得企业法人营业执照,法定代表人徐新玉,经营范围:以自有资产进行项目投资和管理、企业经济担保、投资咨询。2006 年 6 月 30 日,本公司经年度股东大会通过,收购潍柴动力(潍坊)投资有限公司其他所有股东 55%股权,并于当日签署股权转让合同,且支付全部股权收购款 68475 万元。股权转让后本公司持有该公司 100%股权。

2006 年 3 月 7 日,本公司以现金出资 2000 万元投资设立潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司,占该公司股本总额的 100%。

## 2、合并范围变动情况

### (1) 2005 年度合并范围变动情况

增加合并单位	增加原因
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	新增投资
潍柴动力(潍坊)油品有限公司	新增投资
潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	新增投资
潍柴动力(上海)投资有限公司	新增投资

### (2) 2006 年 1-6 月合并范围变动情况

增加合并单位	增加原因
潍柴动力(潍坊)投资有限公司	追加投资
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	新增投资

潍柴动力(潍坊)投资有限公司在购买日的财务状况如下:

项 目	2006年6月30日
流动资产	215,881,305.46
长期投资	1,031,637,932.03
资产合计	1,247,519,237.49
流动负债	1,841,887.92
负债合计	1,841,887.92

## 五、合并会计报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2006.06.30	2005.12.31	2004.12.31	2003.12.31
现 金	72,742.69	121,704.49	1,238,310.62	246,546.50
银行存款	403,436,486.46	709,876,705.33	1,772,981,458.05	337,972,365.00
其他货币资金	316,550,950.96	371,669,594.50	334,445,008.27	391,578,457.08
合 计	720,060,180.11	1,081,668,004.32	2,108,664,776.94	729,797,368.58

### 2. 应收票据

项 目	2006.06.30	2005.12.31	2004.12.31	2003.12.31
银行承兑汇票	1,075,054,420.23	545,685,197.00	174,288,017.20	287,188,208.01
商业承兑汇票		20,770,000.00		107,020,000.00
合 计	1,075,054,420.23	566,455,197.00	174,288,017.20	394,208,208.01

注：2006年6月30日已质押未到期的银行承兑汇票42,042,100.00元。

### 3. 应收股利

项 目	2006.06.30	2005.12.31	2004.12.31	2003.12.31
湘火炬汽车集团股份有限公司	2,632,795.20			
合 计	2,632,795.20			

注：湘火炬汽车集团股份有限公司2005年度分红派息方案获2006年4月29日召开的2005年度股东大会审议通过，并于2006年6月22日发布2005年度分红派息实施公告：每10股派0.1元人民币现金。本公司子公司—潍柴动力（潍坊）投资有限公司应收股利2,632,795.20元。

### 4. 应收账款及坏账准备

项 目	2006.06.30	2005.12.31	2004.12.31	2003.12.31
应收账款	822,384,734.83	401,523,501.31	505,418,642.49	240,169,181.38
坏账准备	81,096,120.37	42,584,355.85	27,312,618.77	12,748,595.42

净 值	741,288,614.46	358,939,145.46	478,106,023.72	227,420,585.96
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

账龄分析

账龄	2006.06.30			2005.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	647,416,121.19	78.73	32,370,806.06	239,458,781.49	59.63	11,898,285.92
1-2年	143,929,012.63	17.50	21,589,351.89	3,215,243.20	0.80	482,286.48
2-3年	2,890,106.31	0.35	867,031.89	121,325.56	0.03	36,397.67
3-4年	2,880,350.74	0.35	1,440,175.37	2,228,778.72	0.56	1,114,389.36
4-5年	2,201,943.96	0.27	1,761,555.16			
5年以上						
其他	23,067,200.00	2.80	23,067,200.00	156,499,372.34	38.98	29,052,996.42
合计	822,384,734.83	100.00	81,096,120.37	401,523,501.31	100.00	42,584,355.85
账龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%
1年以内	491,044,398.70	97.16	24,552,219.94	233,002,217.34	97.02	11,650,110.87
1-2年	10,345,828.74	2.05	1,551,874.31	7,010,697.74	2.92	1,051,604.66
2-3年	4,028,415.05	0.79	1,208,524.52	156,266.30	0.06	46,879.89
3-4年	-			-		-
4-5年	-					-
5年以上	-					-
其他						
合计	505,418,642.49	100.00	27,312,618.77	240,169,181.38	100.00	12,748,595.42

①2006年6月30日应收帐款前五名合计442,940,802.25元,占应收帐款总额的53.86%;

②2005年12月31日应收帐款前五名合计279,606,655.53元,占应收帐款总额的69.64%;

③2004年12月31日应收帐款前五名合计336,249,927.75元,占应收账款总额的66.53%;

④2003年12月31日应收帐款前五名合计157,521,289.33元,占应收帐款总额的65.59%。

⑤截止2006年6月30日无持股5%以上的股东欠款。

5. 其它应收款及坏账准备

项目	2006.06.30	2005.12.31	2004.12.31	2003.12.31
其他应收款	151,092,218.66	11,518,368.13	8,962,548.39	4,705,035.37
坏账准备	15,828,682.72	833,171.55	571,343.51	248,811.10
净值	135,263,535.94	10,685,196.58	8,391,204.88	4,456,224.27

### 账龄分析

账龄	2006. 06. 30			2005. 12. 31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	69,603,499.66	46.07	3,480,174.98	10,108,036.99	87.76	490,841.88
1-2年	80,656,179.76	53.38	12,098,426.97	541,131.14	4.70	81,169.67
2-3年	830,944.26	0.55	249,283.28	867,200.00	7.53	260,160.00
3-4年	1,594.98	0.00	797.49	2,000.00	0.01	1,000.00
4-5年	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00
合计	151,092,218.66	100.00	15,828,682.72	11,518,368.13	100.00	833,171.55
账龄	2004. 12. 31			2003. 12. 31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	7,733,387.49	86.29	386,669.37	4,569,442.09	97.09	228,472.11
1-2年	1,227,160.90	13.69	184074.14	135,593.28	2.91	20,338.99
2-3年	2,000.00	0.02	600.00			
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	8,962,548.39	100.00	571,343.51	4,705,035.37	100	248,811.10

①2006年6月30日其他应收款前五名合计余额138,764,212.11元，占其他应收款总额的91.84%。

②2005年12月31日其他应收款前五名合计余额2,117,401.13元，占其他应收款总额的18.38%。

③2004年12月31日其他应收款前五名合计余额3,989,080.00元，占其他应收款总额的44.51%。

④2003年12月31日其他应收款前五名合计余额1,144,415.21元，占其他应收款总额的24.32%。

⑤截止2006年6月30日无持股5%以上的股东欠款。

## 6. 预付帐款

### 帐龄分析

账龄	2006. 06. 30	2005. 12. 31	2004. 12. 31	2003. 12. 31
1年以内	82,095,052.15	59,072,103.23	97,721,507.17	21,254,461.34
1-2年	402,366.27	585,688.95	403,248.17	
2-3年	20,767.91			
3年以上				
合计	82,518,186.33	59,657,792.18	98,124,755.34	21,254,461.34

注：截止2006年6月30日，预付帐款中无持股5%以上的股东款项。

## 7. 存货及存货跌价准备

### (1) 存货

存货项目	2006. 06. 30	2005. 12. 31	2004. 12. 31	2003. 12. 31
原材料	262, 863, 267. 03	313, 885, 377. 06	183, 445, 680. 78	130, 388, 603. 96
材料采购(在途材料)	14, 343, 737. 91	17, 839, 917. 02	9, 821, 356. 78	
产成品(库存商品)	187, 644, 142. 70	232, 811, 844. 47	209, 706, 919. 14	114, 583, 258. 24
在产品(自制半成品)	118, 371, 581. 55	81, 040, 895. 82	26, 174, 923. 35	34, 932, 996. 46
合计	583, 222, 729. 19	645, 578, 034. 37	429, 148, 880. 05	279, 904, 858. 66

### (2) 存货跌价准备

截止 2006 年 6 月 30 日存货未计提存货跌价准备。

## 8. 长期投资

项 目	2006. 06. 30	2005. 12. 31	2004. 12. 31	2003. 12. 31
一、长期股权投资	1, 051, 637, 932. 03	577, 061, 659. 78	20, 000, 000. 00	
其中：对子公司投资				
对联营企业投	1, 031, 637, 932. 03			
其它投资	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00	
二、长期债权投资				
三、长期投资减值准				
合 计	1, 051, 637, 932. 03	577, 061, 659. 78	20, 000, 000. 00	

长期股权投资：

### (1) 按权益法核算的长期股权投资

被投资公司名称	初始投资额	追加或减少投资	被投资单位权益增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额
湘火炬汽车集团股份有限公司	445,212,534.27		44,593,409.63	2,632,795.20	45,890,023.58	491,102,557.85
合 计	445,212,534.27		44,593,409.63	2,632,795.20	45,890,023.58	491,102,557.85

注：本公司子公司——潍柴动力（潍坊）投资有限公司于 2005 年 11 月 8 日收购湘火炬汽车集团股份有限公司 263, 279, 520 股，约占该公司已发行股份总额的 28. 12%。潍柴动力（潍坊）投资有限公司自 2006 年 6 月 30 日成为本公司的全资子公司，上述初始投资额、被投资单位权益增减额、分得的现金红利、累计增减额系潍柴动力（潍坊）投资有限公司账面金额。

### (2) 股权投资差额

被投资公司名称	初始金额	摊销期限	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
湘火炬汽车集团股份有限公司	579,145,043.75	10 年		28,957,252.19		540,535,374.18

合 计	579,145,043.75	10 年		28,957,252.19		540,535,374.18
-----	----------------	------	--	---------------	--	----------------

### (3) 其他投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资公司注册资本比例(%)	期末数
山东福田重工股份有限公司		5.71	20,000,000.00
合计			20,000,000.00

注：2004年9月1日，本公司同河北欧力重工有限公司（原河北宣工福田重工有限公司）、潍坊市投资公司、青特集团有限公司、中信机电车桥有限公司共同投资发起设立山东福田重工股份有限公司，本公司以现金投资2000万元，占该公司股本总额的5.71%。

## 9. 固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产

项 目	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
固定资产原值	1,657,118,780.62	1,480,654,792.15	512,636,602.86	242,717,606.89
减：累计折旧	268,084,736.28	186,998,229.05	82,009,690.98	29,240,940.72
固定资产净值	1,389,034,044.34	1,293,656,563.10	430,626,911.88	213,476,666.17
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	1,389,034,044.34	1,293,656,563.10	430,626,911.88	213,476,666.17

### (2) 2006年1—6月固定资产增减明细表

固定资产类别	房屋建筑物	机械设备	电子设备 & 仪器仪表	运输工具	其他设备	合计
<b>固定资产原值</b>						
2005年12月31日期初余额	342,018,118.58	773,085,295.35	55,350,427.63	70,295,210.18	239,905,740.41	1,480,654,792.15
本期增加	11,690,535.17	159,978,148.13	1,280,782.10	1,728,105.22	3,910,018.22	178,587,588.84
本期减少	-	1,664,861.29	261,531.56	168,862.52	28,345.00	2,123,600.37
2006年06月30日期末余额	353,708,653.75	931,398,582.19	56,369,678.17	71,854,452.88	243,787,413.63	1,657,118,780.62
<b>累计折旧</b>						
2005年12月31日期初余额	19,304,235.85	103,735,420.46	12,743,551.75	15,128,147.43	36,086,873.56	186,998,229.05
本期计提额	8,317,575.89	50,213,429.97	5,388,417.81	4,334,201.30	14,123,879.35	82,377,504.32
本期减少	-	1,027,593.73	177,398.57	70,022.21	15,982.58	1,290,997.09
2006年06月30日期末余额	27,621,811.74	152,921,256.70	17,954,570.99	19,392,326.52	50,194,770.33	268,084,736.28
<b>减值准备</b>						
2005年12月31日期初余额						
本期计提额						

本期转销额						
2006年06月30日期末余额						
<b>固定资产净值</b>						
2005年12月31日期初余额	322,713,882.73	669,349,874.89	42,606,875.88	55,167,062.75	203,818,866.85	1,293,656,563.10
2006年06月30日期末余额	326,086,842.01	778,477,325.49	38,415,107.18	52,462,126.36	193,592,643.30	1,389,034,044.34

注：固定资产原值2006年6月30日较期初增加17,646.40万元，增长11.92%，主要是由于铸锻工业园的新建而增加厂房及机器设备所致。

## 10. 在建工程

工程名称	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.06.30
WD615\618生产线改造	37,530,633.95	87,847,191.71	54,811,073.22	70,566,752.44
WD615\618生产线扩建	268,188,419.34	10,212,074.43	110,633,232.70	167,767,261.07
铸锻厂改建	37,866,322.31	212,433,062.92	8,213,996.23	242,085,389.00
热处理	2,371.36	279,812.72	179,919.20	102,264.88
产试室改造	9,337,489.37	14,961,619.70	213,040.07	24,086,069.00
其它	19,262,334.57	12,496,147.84	3,481,043.48	28,277,438.93
合计	372,187,570.90	338,229,909.32	177,532,304.90	532,885,175.32

(1) 上述在建工程中无资本化借款费用；

(2) 截止2006年6月30日在建项目不存在减值情况，故未计提减值准备。

## 11. 无形资产

项目	取得方式	原值	2005.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2006.06.30	剩余摊销年限
土地使用权	购买	14,003,865.00	13,280,331.94		140,038.62	863,571.68	13,140,293.32	47年1个月
专有技术	购买	222,962,963.00	93,334,286.32		31,111,428.84	160,740,105.52	62,222,857.48	1年
商标	购买	119,264,000.00	93,336,003.44		7,778,000.28	33,705,996.84	85,558,003.16	5.5年
PDM软件	购买	5,000,000.00	3,499,998.88		500,001.56	2,000,002.68	2,999,997.32	3年
土地出让金	购买	49,902,502.95	48,488,598.67		499,025.04	1,912,929.32	47,989,573.63	48年3个月
ORACLE软件	购买	3,061,616.00	2,398,265.91		306,161.58	969,511.67	2,092,104.33	3年5个月
模拟分析软件	购买	1,303,300.00	1,052,002.78		119,094.66	370,391.88	932,908.12	3.5年
流体分析软件	购买	1,453,140.00		1,453,140.00	145,314.00	145,314.00	1,307,826.00	4.5年
整车发动机匹	购买	758,160.00		758,160.00	75,816.00	75,816.00	682,344.00	4.5年
合计		417,709,546.95	255,389,487.94	2,211,300.00	40,674,880.58	200,783,639.59	216,925,907.36	

(1) 2003年6月，本公司缴纳土地出让金14,003,865元取得潍坊柴油机厂区土地使用证，使用期限50年，按受益期限摊销，本期摊销6个月。2004年10月，本公司缴纳土地出让金46,596,458.40元、国有土地契税及耕地占用税3,306,044.55元，合计49,902,502.95元，取得潍坊市高新技术产业开发区土地376,994平方米，使用期限50年（土地使用权证书号为



潍国用(2004)第E093号,终止日期为2054年8月2日),按受益期限摊销,本期摊销6个月。

(2)2003年11月,本公司与潍坊柴油机厂签署了《柴油机制造系列技术转让合同》,转让价格依据青岛天和资产评估有限责任公司出具的青天评报字(2003)第128号《资产评估报告》,协议作价28000万元,自2003年1月1日起至2007年6月30日止,使用期限4.5年,分5年支付。上述柴油机系列技术自2003年1月1日至2003年11月30日已按合同支付使用费57,037,037元,余额222,962,963元作为无形资产入帐,本期摊销6个月,摊销金额31,111,428.84元。

(3)2003年11月,本公司与潍坊柴油机厂签署了《商标使用及转让协议》,转让价格依据青岛天和资产评估有限责任公司出具的青天评报字(2003)第128号《资产评估报告》,商标转让费14,000万元,自2003年1月1日起至2011年12月31日止,使用期限9年,分5年支付。根据协议及补充协议,在商标转让经国家商标局核准并公告之前,本公司自2003年1月1日起每月支付使用费129.6万元人民币,至2004年4月30日合计支付商标使用费20,736,000元。本公司于2004年5月取得中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局颁发的商标注册证,并将商标转让费余额119,264,000.00元作为无形资产入账,本期摊销6个月,摊销金额7,778,000.28元。

(4)截止2006年6月30日无形资产不存在减值情况,故未计提减值准备。

## 12. 其他长期资产

项目	2006.06.30	2005.12.31	2004.12.31	2003.12.31
中国重型汽车集团有限公司		80,100,000.00	80,000,000.00	
合计		80,100,000.00	80,000,000.00	

2004年9月27日,本公司与中国重型汽车集团有限公司订立拟收购杭州发动机厂资产的框架协议,中国重型汽车集团有限公司准许本公司对杭州汽车发动机厂进行尽职调查,并向本公司授予一项可收购该厂资产的独家权利,本公司于2004年9月30日向中国重型汽车集团有限公司支付可以退回的定金8010万元,此权利有效日期于2005年12月31日届满。2006年转入其他应收款核算。

## 13. 短期借款

借款种类	2006.06.30	2005.12.31	2004.12.31	2003.12.31
信用借款	99,956,000.00	44,241,200.00	20,000,000.00	31,720,000.00
合计	99,956,000.00	44,241,200.00	20,000,000.00	31,720,000.00

注:截止2006年6月30日,短期借款余额中含美元借款10,000,000.00美元,折合人民币79,956,000.00元。

## 14. 应付票据

项 目	2006.06.30	2005.12.31	2004.12.31	2003.12.31
银行承兑汇票	581,316,193.40	551,480,061.62	700,803,664.94	915,306,955.90
合 计	581,316,193.40	551,480,061.62	700,803,664.94	915,306,955.90

### 15. 应付账款

2006.06.30	2005.12.31	2004.12.31	2003.12.31
1,667,720,846.87	1,228,045,418.15	1,253,202,630.29	406,505,745.97

#### 帐龄分析

账 龄	2006.06.30	比例%	2005.12.31	比例%
1年以内	1,617,388,542.86	96.98	1,181,870,199.51	96.24
1-2年	41,209,404.09	2.47	41,228,544.85	3.36
2-3年	6,982,403.24	0.42	4,938,906.00	0.40
3年以上	2,140,496.68	0.13	7,767.79	0.00
合 计	1,667,720,846.87	100.00	1,228,045,418.15	100.00
账 龄	2004.12.31	比例%	2003.12.31	比例%
1年以内	1,247,130,049.70	99.52	404,384,481.15	99.48
1-2年	4,881,527.58	0.39	1,886,550.87	0.46
2-3年	1,061,800.04	0.08	234,713.95	0.06
3年以上	129,252.97	0.01		
合 计	1,253,202,630.29	100.00	406,505,745.97	100.00

注：截止2006年6月30日应付持股5%以上的股东—潍坊柴油机厂3,389,071.63元。

### 16. 预收账款

2006.06.30	2005.12.31	2004.12.31	2003.12.31
31,182,070.02	33,596,387.14	18,056,571.16	15,288,778.99

#### 帐龄分析

账 龄	2006.06.30	2005.12.31
1年以内	29,545,781.93	33,596,387.14
1-2年	1,636,288.09	
2-3年		
3年以上		
合 计	31,182,070.02	33,596,387.14
账 龄	2004.12.31	2003.12.31
1年以内	17,543,097.31	11,046,467.48
1-2年	135,929.99	3,363,077.60
2-3年	632.80	711,517.75
3年以上	376,911.06	167,716.16
合 计	18,056,571.16	15,288,778.99

注：截止2006年6月30日预收帐款中无持有本公司股5%以上的股东帐款。

### 17. 应付工资

项 目	2006. 06. 30	2005. 12. 31	2004. 12. 31	2003. 12. 31
应付奖励基金	21, 325, 941. 63	31, 000, 000. 00	28, 000, 000. 00	13, 000, 000. 00
合 计	21, 325, 941. 63	31, 000, 000. 00	28, 000, 000. 00	13, 000, 000. 00

注：截止2006年6月30日，上述应付工资为依据公司董事会决议提取尚未完全支付的高管人员奖金。

### 18. 应付股利

项 目	2006. 06. 30	2005. 12. 31	2004. 12. 31	2003. 12. 31
应付股利	120, 450, 000. 00			22, 575, 000. 00
合 计	120, 450, 000. 00			22, 575, 000. 00

注：1、本公司2006年6月30日股东大会决议通过了2005年末分红派息方案：按每股人民币0.165元派付股息，合计应付股息54,450,000.00元。截止7月31日，上述股息已支付完毕。

2、本公司2006年8月31日董事会决议通过了2006年中期分红派息方案：按每股人民币0.20元派付股息，合计应付股息66,000,000.00元。

### 19. 应交税金

项目	2006. 06. 30	2005. 12. 31	2004. 12. 31	2003. 12. 31
增值税	-29, 785, 602. 46	-47, 981, 207. 45	20, 083, 140. 13	205, 009. 25
营业税	972, 068. 31	50, 447. 63	862. 04	41, 056. 82
城建税	214, 159. 47	9, 113, 274. 01	8, 852, 193. 22	317, 449. 35
房产税	603, 282. 51	553, 150. 97	241, 968. 89	78, 379. 41
土地使用税	262, 057. 00	73, 560. 00	147, 120. 00	73, 560. 00
个人所得税	2, 101, 245. 07	11, 682, 437. 05	3, 512, 300. 66	1, 772, 513. 98
企业所得税	173, 865, 824. 97	185, 369, 985. 51	189, 057, 848. 47	105, 327, 528. 02
合 计	148, 233, 034. 87	158, 861, 647. 72	221, 895, 433. 41	107, 815, 496. 83

注：截止2006年6月30日，应交税金148,233,034.87元，为按主管税务机关规定当月计提次月上缴之结算时间差形成的欠交税款。

### 20. 其它未交款

项目	2006. 06. 30	2005. 12. 31	2004. 12. 31	2003. 12. 31
教育费附加	126, 209. 32	5, 530, 798. 33	4, 299, 044. 27	197, 780. 36
合 计	126, 209. 32	5, 530, 798. 33	4, 299, 044. 27	197, 780. 36

注：期末教育费附加为按主管税务机关规定本月计提次月上缴之结算时间差形成的欠交款。

### 21. 其它应付款

2006. 06. 30	2005. 12. 31	2004. 12. 31	2003. 12. 31
657, 380, 389. 81	328, 893, 923. 84	228, 621, 596. 26	103, 508, 393. 22

## 帐龄分析

帐龄	2006. 06. 30	2005. 12. 31
1 年以内	568,460,825.47	276,539,910.70
1-2 年	79,140,889.76	52,327,238.64
2-3 年	9,767,900.08	10,774.50
3 年以上	10,774.50	16,000.00
合计	657,380,389.81	328,893,923.84
帐龄	2004. 12. 31	2003. 12. 31
1 年以内	213,243,886.37	103,492,393.22
1-2 年	15,361,709.89	
2-3 年		
3 年以上	16,000.00	16,000.00
合计	228,621,596.26	103,508,393.22

注：截止2006年6月30日其他应付帐款中无持有本公司5%以上股份的股东单位款项。

## 22. 一年内到期的长期负债

单位名称	2006. 06. 30	2005. 12. 31	2004. 12. 31	2003. 12. 31
潍坊柴油机厂	70,519,200.00	70,519,200.00	71,556,000.00	0.00

注：如附注10所述，上述金额为购买柴油机制造系列技术及注册商标2006年7月至2006年12月之应付潍坊柴油机厂转让费。

## 23. 长期借款

借款种类	2006. 06. 30	2005. 12. 31	2004. 12. 31	2003. 12. 31
信用借款	290,000,000.00	290,000,000.00	0.00	120,000,000.00
合计	290,000,000.00	290,000,000.00	0.00	120,000,000.00

## 24. 长期应付款

单位名称	2006. 06. 30	2005. 12. 31	2004. 12. 31	2003. 12. 31
潍坊柴油机厂	233,126,361.17	134,817,600.00	202,226,400.00	174,224,000.00
合计	233,126,361.17	134,817,600.00	202,226,400.00	174,224,000.00

注：截止2006年6月30日长期应付款余额为购买柴油机制造系列技术及注册商标2007年7月-2008年之应付潍坊柴油机厂转让费100,594,800.00元，其他为需在一年后支付的材料采购款。

## 25. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、未上市流通股份				
1. 发起人股份	203,500,000.00			203,500,000.00
国家持有股份(国有法人)	101,450,000.00			101,450,000.00

境内法人持有股份	53,000,000.00			53,000,000.00
境外法人持有股份	34,250,000.00			34,250,000.00
其它(境内自然人股)	14,800,000.00			14,800,000.00
2. 募集法人股份				
3. 优先股或其他				
未上市流通股份合计	203,500,000.00			203,500,000.00
二、已上市流通股份				
1、人民币普通股				
2、境内上市的外资股				
3、境外上市的外资股	126,500,000.00			
4、其他				
已上市流通股份合计	126,500,000.00			
三、股份总数	330,000,000.00			

上述股本分别经山东正源和信有限责任会计师事务所以鲁正信验字(2002)3209号及鲁正信验字(2004)3077号验资报告书予以验证。

## 26. 资本公积

### (1) 资本公积项目组成

项目	2006.6.30	2005.12.31	2004.12.31	2003.12.31
股本溢价	1,100,416,423.86	1,100,416,423.86	1,100,416,423.86	
接受捐赠资产准备	990,124.40	990,124.40		
股权投资准备	374,503.06	1,960.79		
其他资本公积	4,660,040.55	4,620,533.04	5,541,717.02	3,530,896.66
合计	1,106,441,091.87	1,106,029,042.09	1,105,958,140.88	3,530,896.66

### (2) 2006年1-6月资本公积变化情况

项目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.06.30
股本溢价	1,100,416,423.86			1,100,416,423.86
接受捐赠资产准备	990,124.40			990,124.40
股权投资准备	1,960.79	372,542.27		374,503.06
其他资本公积	4,620,533.04	39,507.51		4,660,040.55
合计	1,106,029,042.09	412,049.78		1,106,441,091.87

2006年其他资本公积增加额39,507.51元为债务重组收入扣除应缴纳的所得税后的净额；股权投资准备增加额372,542.27元为本公司收购潍柴动力(潍坊)投资有限公司其他股东股权形成的股权投资贷方差额。

## 27. 盈余公积

### (1) 盈余公积项目组成

项目	2006. 6. 30	2005. 12. 31	2004. 12. 31	2003. 12. 31
法定盈余公积	198, 441, 154. 13	112, 118, 561. 81	81, 327, 698. 03	27, 640, 741. 79
法定公益金		56, 059, 280. 90	40, 663, 849. 01	13, 820, 370. 89
合计	198, 441, 154. 13	168, 177, 842. 71	121, 991, 547. 04	41, 461, 112. 68

### (2) 2006年1—6月盈余公积变化情况

项目	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 06. 30
盈余公积	168, 177, 842. 71	30, 263, 311. 42	-	198, 441, 154. 13
合计	168, 177, 842. 71	30, 263, 311. 42	-	198, 441, 154. 13

(1) 期初盈余公积比上年年末数增加 56, 059, 280. 90 元, 为原按规定计提的法定公益金期初余额转入数。根据 2006 年 1 月 1 日起执行的《公司法》及财政部财企(2006)67 号文关于取消公益金制度的规定, 将期初法定公益金余额作为盈余公积金管理, 以后不再计提。

(2) 上述法定盈余公积增加额 30, 263, 311. 42 元, 包括母公司按 1-6 月实现的税后利润 299, 835, 406. 13 元计提的 10%法定公积金 29, 983, 540. 61 元, 与合并抵销补提子公司按股权比例计提的 10%法定公积金 279, 770. 81 元。

## 28. 未分配利润

项目	2006. 06. 30	2005. 12. 31	2004. 12. 31	2003. 12. 31
期初未分配利润	755, 141, 059. 44	598, 771, 677. 74	191, 932, 549. 64	2, 100, 026. 27
加: 本期净利润	299, 643, 986. 51	306, 505, 677. 37	536, 869, 562. 46	273, 936, 798. 65
减: 提取法定盈余公积	30, 263, 311. 42	30, 790, 863. 78	53, 686, 956. 24	27, 393, 679. 87
提取法定公益金		15, 395, 431. 89	26, 843, 478. 12	13, 696, 839. 93
应付普通股股利	120, 450, 000. 00	103, 950, 000. 00	49, 500, 000. 00	43, 013, 755. 48
期末未分配利润	904, 071, 734. 53	755, 141, 059. 44	598, 771, 677. 74	191, 932, 549. 64

(1) 2006 年 6 月 30 日计提法定公积金 30, 263, 311. 42 元, 其中母公司按 1-6 月实现的税后利润 299, 835, 406. 13 元计提 10%法定公积金 29, 983, 540. 61 元; 合并抵销补提子公司按股权比例计提的 10%法定盈余公积 279, 770. 81 元;

(2) 据本公司 2005 年度股东大会决议, 按每股人民币 0. 165 元分配股息 54, 450, 000 元;

(3) 据本公司 2006 年 8 月 31 日二届三次董事会决议, 按每股人民币 0. 20 元分配中期股息 66, 000, 000. 00 元;

(4) 截止 2006 年 6 月 30 日剩余可供股东分配的未分配利润总额为 904, 071, 734. 53 元。

## 29. 主营业务收入

项目	2006 年 1—6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
WD615 系列发动机	2, 962, 351, 814. 36	4, 487, 021, 027. 76	5, 613, 411, 619. 27	3, 455, 380, 423. 90
618 系列发动机	66, 658, 850. 15	112, 755, 897. 53	58, 397, 699. 73	18, 735, 709. 37

配件	409,805,575.44	636,523,720.63	486,533,124.47	75,558,410.12
其他	77,447,294.11	46,537,986.57	29,652,869.85	24,455,320.36
合计	3,516,263,534.06	5,282,838,632.49	6,187,995,313.32	3,574,129,863.75

注:2006年1-6月前五名客户销售收入1,962,065,979.92元,占销售收入总额的55.79%;2005年前五名客户销售收入2,479,201,816.19元,占销售收入总额的46.93%;2004年前五名客户销售收入3,821,955,233.10元,占销售收入总额的61.76%;2003年前五名客户销售收入1,891,781,302.22元,占销售收入总额的52.93%

### 30. 主营业务成本

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
WD615系列发动机	2,130,721,806.24	3,489,536,061.95	4,221,299,591.12	2,558,279,870.08
618系列发动机	49,069,155.80	84,978,073.22	59,280,538.70	20,371,554.00
配件	354,114,521.87	466,118,079.58	335,675,618.52	62,931,359.72
其他	72,833,885.33	52,371,985.05	31,412,944.19	20,955,582.84
合计	2,606,739,369.24	4,093,004,199.80	4,647,668,692.53	2,662,538,366.64

### 31. 主营业务税金及附加

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
城建税	14,284,558.39	20,652,296.77	22,551,718.28	12,922,191.82
教育费附加	8,185,029.31	11,801,312.44	9,665,022.12	5,538,082.21
营业税	319,430.00			
合计	22,789,017.70	32,453,609.21	32,216,740.40	18,460,274.03

### 32. 其它业务利润

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
其他业务收入	217,118,387.28	418,670,302.25	229,977,608.77	191,705,226.24
其他业务支出	192,968,054.95	364,946,690.98	185,992,086.58	168,664,673.45
其他业务利润	24,150,332.33	53,723,611.27	43,985,522.19	23,040,552.79

#### (1) 其它业务收入

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
材料销售收入	75,637,758.99	375,699,915.25	149,404,712.58	106,056,521.42
其它	141,480,628.29	42,970,387.00	80,572,896.19	85,648,704.82
合计	217,118,387.28	418,670,302.25	229,977,608.77	191,707,226.24

#### (2) 其它业务支出

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
材料销售成本	76,285,276.84	364,822,372.27	130,915,208.23	91,651,198.11

其 它	116,682,778.11	124,318.71	55,076,878.35	77,013,475.34
合 计	192,968,054.95	364,946,690.98	185,992,086.58	168,664,673.45

### 33. 营业费用

项目	2006年1—6月	2005年度	2004年度	2003年度
营业费用	237,150,341.68	386,259,737.84	362,442,489.18	172,244,396.00

### 34. 管理费用

项目	2006年1—6月	2005年度	2004年度	2003年度
管理费用	287,539,070.57	397,152,998.02	410,605,128.00	258,409,846.60

### 35. 财务费用

项 目	2006年1—6月	2005年度	2004年度	2003年度
贷款利息支出	10,779,217.88	8,273,590.00	5,501,086.72	7,988,438.31
银行承兑贴息支出	12,334,964.58	20,458,992.24	45,900,332.80	21,934,423.03
利息收入	-6,695,467.75	-10,245,773.99	-18,591,908.53	-2,337,445.95
汇兑损失	-708,608.17	645,306.42	50,898.16	-132,601.92
手续费	384,612.18	1,464,564.22	1,707,021.30	629,659.70
合 计	16,094,718.72	20,596,678.89	34,567,430.45	28,082,473.17

### 36. 投资收益

项 目	2006年1—6月	2005年度	2004年度	2003年度
按权益法应享有的投资收益	3,493,147.51	-3,188,340.22		
合 计	3,493,147.51	-3,188,340.22		

### 37. 营业外收入

项目	2006年1—6月	2005年度	2004年度	2003年度
固定资产清理收入	337,606.64	2,387.12	67,935.11	670,140.85
罚款收入	16,427.07	468,971.37	129,839.57	587,575.00
其他	80,000.00	5,243.05	53,123.00	8,974.96
合计	434,033.71	476,601.54	250,897.68	1,266,690.81

### 38. 营业外支出

项 目	2006年1—6月	2005年度	2004年度	2003年度
固定资产清理支出	60,951.48	488,701.40	1,056,454.34	7,389,077.57
罚款支出	11,242.18	81,505.00	3,520.00	14,666.00
其他	15,850.00	39,650.00	1,483,545.21	1,075,430.74
合 计	88,043.66	609,856.40	2,543,519.55	8,479,174.31



### 39. 所得税

项目	2006年1—6月	2005年度	2004年度	2003年度
所得税	72,413,907.55	95,744,638.57	205,318,170.62	176,285,777.95

### 40. 支付的其它与经营活动有关的现金

项 目	2006年1—6月	2005年度
技术开发费	25,994,751.85	38,517,700.99
广告宣传费	22,671,834.04	77,921,097.09
交际应酬费	8,202,055.81	13,959,354.11
办公费	4,559,276.02	7,284,956.20
差旅费	10,276,515.58	19,492,173.47
会议费	3,705,710.32	6,404,680.90
租赁费	2,817,750.96	7,287,904.71
保险费	381,098.65	1,827,806.56
运输费	11,675,285.44	33,265,467.02
维修服务费	110,895,243.18	219,453,702.87
中介机构费	1,567,400.00	17,632,602.71
其他	13,475,078.24	65,846,547.05
合 计	216,222,000.09	508,893,993.68

## 六. 母公司会计报表项目注释

### 1. 应收账款及坏账准备

项 目	2006.06.30	2005.12.31	2004.12.31	2003.12.31
应收账款	778,242,496.17	395,779,329.20	505,418,642.49	240,169,181.38
坏账准备	78,889,008.44	42,371,800.39	27,312,618.77	12,748,595.42
净值	699,353,487.73	353,407,528.81	478,106,023.72	227,420,585.96

#### (1) 账龄分析

账龄	2006.06.30			2005.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	603,273,882.53	77.53	30,163,694.13	233,714,609.38	59.06	11,685,730.47
1-2年	143,929,012.63	18.49	21,589,351.89	3,215,243.20	0.81	482,286.48
2-3年	2,890,106.31	0.37	867,031.89	121,325.56	0.03	36,397.66
3-4年	2,880,350.74	0.37	1,440,175.37	2,228,778.72	0.56	1,114,389.36

4-5年	2,201,943.96	0.28	1,761,555.16			
5年以上						
个别计提	23,067,200.00	2.96	23,067,200.00	156,499,372.34	39.54	29,052,996.42
合计	778,242,496.17	100.00	78,889,008.44	395,779,329.20	100.00	42,371,800.39
账龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	比例	坏账准备	比例%	金额	比例%
1年以内	491,044,398.70	97.16	24,552,219.94	233,002,217.34	97.02	11,650,110.87
1-2年	10,345,828.74	2.05	1,551,874.31	7,010,697.74	2.92	1,051,604.66
2-3年	4,028,415.05	0.79	1,208,524.52	156,266.30	0.06	46,879.89
3-4年	-				-	-
4-5年	-					-
5年以上	-					-
个别计提						
合计	505,418,642.49	100.00	27,312,618.77	240,169,181.38	100.00	12,748,595.42

## 2、其它应收款及坏账准备

项目	2006.06.30	2005.12.31	2004.12.31	2003.12.31
其他应收款	150,464,990.74	12,328,709.43	8,962,548.39	4,705,035.37
坏账准备	15,797,321.32	888,248.57	571,343.51	248,811.10
净值	134,667,669.42	11,440,460.86	8,391,204.88	4,456,224.27

### 账龄分析

账龄	2006.06.30			2005.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	68,976,271.74	45.84	3,448,813.59	10,918,378.29	88.56	545,918.91
1-2年	80,656,179.76	53.60	12,098,426.96	541,131.14	4.39	81,169.67
2-3年	830,944.26	0.55	249,283.28	867,200.00	7.03	260,160.00
3-4年	1,594.98	0.01	797.49	2000.0	0.02	1,000.00
4-5年						
5年以上						
合计	150,464,990.74	100	15,797,321.32	12,328,709.43	100	888,248.58
账龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	7,733,387.49	86.29	386,669.37	4,569,442.09	97.09	228,472.11
1-2年	1,227,160.90	13.69	184,074.14	135,593.28	2.91	20,338.99
2-3年	2,000.00	0.02	600.00			
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	8,962,548.39	100.00	571,343.51	4,705,035.37	100	248,811.10

### 3、长期投资

单 位	2006. 06. 30	2005. 12. 31	2005. 12. 31	2004. 12. 31
一、长期股权投资	1,396,926,867.83	687,549,308.02	20,000,000.00	
其中：对子公司投资	1,376,926,867.83	110,487,648.24		
对联营企业投资		557,061,659.78		
其它投资	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	
二、长期债权投资				
三、长期投资减值准备				
合 计	1,396,926,867.83	687,549,308.02	20,000,000.00	

#### (1) 对子公司投资

被投资公司名称	初始投资额	追加或减少投资	被投资单位权益增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	45,795,918.00		2,177,423.35		3,552,717.46	49,348,635.46
潍柴动力（潍坊）油品有限公司	5,201,960.79		620,284.69		821,389.46	6,023,350.25
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	10,400,000.00		-775,308.14		-761,937.57	9,638,062.43
潍柴动力（上海）投资有限公司	47,500,000.00		-1,260,529.88		-1,260,529.88	46,239,470.12
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	20,000,000.00		0.00			20,000,000.00
潍柴动力（潍坊）投资有限公司	560,250,000.00	684,750,000.00	3,493,147.52	2,632,795.20	677,349.57	1,245,677,349.57
合 计	1,373,897,878.79	684,750,000.00	4,255,017.54	2,632,795.20	3,552,717.46	1,376,926,867.83

#### (2) 其他股权投资

被投资单位名称	原始投资额	累计增减额	2006. 6. 30 余额	持股比例	减值准备
山东福田重工股份有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	5.71%	
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00		

### 4. 主营业务收入

项 目	2006年1—6月	2005年度	2004年度	2003年度
WD615系列发动	2,962,351,814.36	4,487,021,027.76	5,613,411,619.27	3,455,380,423.90
618系列发动机	66,658,850.15	112,755,897.53	58,397,699.73	18,735,709.37
配件	280,907,048.00	681,527,213.29	486,533,124.47	75,558,410.12
其他	53,815,762.17	46,326,150.32	29,652,869.85	24,455,320.36
合 计	3,363,733,474.68	5,327,630,288.90	6,187,995,313.32	3,574,129,863.75

注：2006年1-6月前五名客户销售收入1,962,365,979.92元，占销售收入总额的55.79%；2005年前五名客户销售收入2,479,201,816.19元，占销售收入总额的46.93%；2004年前五名客户销售收入3,821,955,233.10元，占销售收入总额的61.76%；2003年前五名客户销售收入1,891,781,302.22元，占销售收入总额的52.93%

## 5. 主营业务成本

项 目	2006年1—6月	2005年度	2004年度	2003年度
WD615系列发动机	2,130,721,806.24	3,489,536,061.95	4,221,299,591.12	2,558,279,870.08
618系列发动机	49,069,155.80	84,978,073.22	59,280,538.70	20,371,554.00
配件	252,143,257.42	518,075,023.73	335,675,618.52	62,931,359.72
其他	47,700,783.08	52,014,315.79	31,412,944.19	20,955,582.84
合 计	2,479,635,002.54	4,144,603,474.69	4,647,668,692.53	2,662,538,366.64

## 6. 投资收益

项 目	2006年1—6月	2005年度	2004年度	2003年度
按权益法应享有的投资收益	3,493,147.51	-3,188,340.22		
合 计	3,493,147.51	-3,188,340.22		

## 六、关联方关系及交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册资本	注册地址	经济性质和类型	主要业务	与本企业关系	法定代 表人
潍坊柴油机厂	23223 万元	潍坊市	国有企业	6160\6170 柴油机生产、销售	母公司	谭旭光
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	8979.5918 万元	潍坊市	有限责任公司	柴油机配件协作件/零部件及专用机油的销售	子公司	张泉
潍柴动力(潍坊)油品有限公司	1000 万元	潍坊市	有限责任公司	分装销售润滑油、润滑油基础油及添加剂;销售防冻液、清洗剂、切削液及添加剂	子公司	张泉
潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	2000 万元	潍坊市	有限责任公司	普通货运;仓储;配送;机械配件及动力总成简易组装;柴油机及配件包装;物流资产开发、物流咨询。	子公司	张泉
潍柴动力(上海)投资有限公司	5000 万元	潍坊市	有限责任公司	实业投资、企业资产重组、策划;投资管理、咨询;企业管理咨询、国内贸易	子公司	徐新玉
潍柴动力(潍坊)投资有限公司	124500 万元	潍坊市	有限责任公司(法人独资)	以自有资产进行项目投资和管理、企业经济担保、投资咨询	子公司	徐新玉
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	2000 万元	潍坊市	有限责任公司(法人独资)	灰铁、球铁铸件制造、销售;铸件、冲压件制造、销售及热处理、清理	子公司	潘晓东

#### 2. 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.6.30

潍坊柴油机厂	23223 万元			23223 万元
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	8979.5918 万元			8979.5918 万元
潍柴动力（潍坊）油品有限公司	1000 万元			1000 万元
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	2000 万元			2000 万元
潍柴动力（上海）投资有限公司	5000 万元			5000 万元
潍柴动力（潍坊）投资有限公司	56025 万元	68475 万元		124500 万元
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司		2000 万元		2000 万元

### 3、存在控制关系及关联方所持股份或权益及其变化 单位：万元

企业名称	2005. 12. 31		本期增加	本期减少	2006. 6. 30	
	金额	比例			金额	比例
潍坊柴油机厂	7,764.79	23.53%			7,764.79	23.53%
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	4,579.59	51%			4,579.59	51%
潍柴动力（潍坊）油品有限公司	520.00	52%			520.00	52%
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	1,040.00	52%			1,040.00	52%
潍柴动力（上海）投资有限公司	4,750.00	95%			4,750.00	95%
潍柴动力（潍坊）投资有限公司	56,025.00	45%	68,475.00		124,500.00	100%
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司		100%	2,000.00		2,000.00	100%

### 4. 不存在控制关系的关联方

公司名称	与本企业关系	持股比例%
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	潍柴厂合营公司	无
山东潍柴进出口有限公司	潍柴厂子公司	无
重庆潍柴发动机厂	潍柴厂子公司	无
潍坊潍柴培新气体发动机有限公司	潍柴厂合营公司	无
广西柳工机械股份有限公司	股东广西柳工集团之子公司	无
龙工（福建）机械制造有限公司	与股东福建龙岩为同一控制人	无
龙工（上海）机械制造有限公司	与股东福建龙岩为同一控制人	无
陕西重型汽车集团有限公司	湘火炬汽车集团股份有限公司之子公司， 本公司全资子公司—潍柴动力（潍坊）投资 公司为湘火炬第一大股东	无

## (二) 关联方交易

1. 定价政策

按公开、公平、公正的市场原则，价格由双方协商确定。

2. 与关联方交易明细表

(1) 商品销售

关联单位名称	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
潍坊柴油机厂	140,377,400.47	199,665,571.07	173,273,152.45	24,074,556.55
潍坊潍柴培新气体发动机	577,341.28	30,630,727.29	18,284,924.10	1,271,568.27
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	26,642,584.10	38,975,763.03	12,274,039.83	7,415,401.78
重庆潍柴发动机厂	26,074,369.26	48,673,162.00	37,891,399.42	
广西柳工机械股份有限公司	198,610,256.41	266,338,256.41		
龙工（上海）机械制造有限公司	250,036,752.14	268,059,829.06		
龙工（福建）机械制造有限公司	66,400,000.00	81,714,059.97		
陕西重型汽车集团有限公司	784,647,467.09	490,162,093.59		
潍柴进出口公司				7,007,841.11

(2) 材料采购

关联单位名称	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
潍坊柴油机厂	58,791,333.58	80,972,675.63	70,012,063.70	102,227,571.29
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	23,145,655.37	19,707,623.97		
山东潍柴进出口有限公司				173,342,383.44
重庆潍柴发动机厂				155,154,834.00
潍坊潍柴零部件机械有限公司				84,979,821.79

(3) 与重汽集团所属公司(或厂)有关的其它关联交易(2006年1-3月发生额)

项目	2006年1-3月	2005年度	2004年度	2003年度
材料采购	618,435.90	47,036,810.66	91,834,222.27	192,112,090.66
商品采购		409,790,531.85		
产品销售	30,242,581.20	1,453,250,167.22	1,722,626,443.30	759,210,867.10

注：山东省人民政府国有资产监督管理委员会（山东国资委）于2006年3月20日颁布鲁国资产函[2006]49号文件，批准中国重型汽车集团有限公司（中国重汽）与潍坊柴油机厂（潍柴厂）实施产权分离。中国重汽将持有的潍柴厂的全部产权，一次划转为山东国资委直接

持有。潍柴厂产权划转后，中国重汽不再是本公司的关联方。

### 3. 其他关联交易事项

#### ① 租赁资产及土地

2003年10月21日，本公司与潍坊柴油机厂签订了《资产及土地租赁协议》，规定自2003年7月1日起租赁使用潍坊柴油机厂铸造厂与锻造厂的土地、房屋及设备，租赁期限5年，租金数额以青天评字[2003]72号《资产评估报告书》及其分报告[2003]72-1号《租赁价格评估报告书》所确定的租金价格为准，每年租金42,814,310元。根据本协议，2006年1-6月度支付潍坊柴油机厂租赁费21,407,155元。自2006年7月至2008年6月止共需支付该项租赁费85,628,620元。

2003年7月1日，本公司与重庆潍柴发动机厂签订了《房屋土地租赁协议》，自2003年7月起租赁使用重庆潍柴发动机厂土地及房屋，租赁期限5年，租金数额以青天评字[2003]87号《资产评估报告书》之分报告[2003]87-1号《租赁价格评估报告书》确定的租金价格为准，每年租金3,404,000元。根据本协议2006年1-6月支付重庆潍柴发动机厂租赁费1,702,000元。自2006年7月至2008年6月止共需支付该项租赁费6,808,000元。

#### ② 商标与柴油机制造系列技术

2003年11月17日，本公司与潍坊柴油机厂签署了《商标使用及转让协议》与《柴油机制造系列技术转让合同》，转让价格依据青岛天和资产评估有限责任公司出具的青天评报字(2003)第128号《资产评估报告》，其中商标转让费14,000万元，自2003年1月1日起至2011年12月31日止，使用期限9年，自2004年至2008年5年内等额付款；柴油机制造系列技术转让费28,000万元，自2003年1月1日起至2007年6月30日止，使用期限4.5年，自2004年至2008年5年内等额付款。2006年1-6月支付柴油机制造系列技术转让费21,778,200元、商标转让费12,444,600元。2006年7月至2007年6月本公司需支付柴油机制造系列技术转让费43,556,000元、商标转让费26,963,200元；2007年7月至2008年末需支付柴油机制造系列技术转让费65,333,800元、商标转让费35,261,000元。

上述柴油机制造技术所包括的实用新型和外观设计专利已于2003年11月28日取得中华人民共和国国家知识产权局公布的转让手续合格通知书；上述商标中已取得《注册商标转让证明》，公告日为2004年1月21日及2004年5月21日。

#### ③ 接受加工劳务

重庆潍柴发动机厂为本公司重庆分公司加工毛坯，按市场价格月末结算。2006年1-6月支付重庆潍柴发动机厂加工费31,968,821.50元。

#### ④ 接受后勤综合服务

因本公司机构设置中未设有消防、后勤、保卫等部门，根据本公司与潍坊柴油机厂签订的综合服务协议，本公司所需要的消防、后勤、保卫等服务由潍坊柴油机厂提供。收费标准为潍坊柴油机厂消防、

后勤、保卫等部门实际费用发生额的80%（本公司土地面积占本公司与潍坊柴油机厂土地之和的比重）。本公司2006年1—6月支付潍坊柴油机厂综合服务费6,179,543.55元。根据本公司与重庆潍柴发动机厂签订的综合服务协议，本公司重庆分公司所需要的消防、后勤、保卫等服务由重庆潍柴发动机厂提供，本公司2006年1—6月支付重庆潍柴发动机厂综合服务费3,489,816.80元；

#### ⑥ 接受动能服务

根据本公司与潍坊柴油机厂、重庆潍柴发动机厂签订的提供动能服务协议，本公司及重庆分公司所需要的水、电、蒸汽等能源由潍坊柴油机厂、重庆潍柴发动机厂提供，收费标准为成本价加不超过20%的溢价。2006年1—6月共支付潍坊柴油机厂动能费47,471,710.95元，支付重庆潍柴发动机厂动能费7,678,610.36元。

#### ⑦ 提供销售代理

本公司与潍坊柴油机厂签订代理销售及维修服务协议，由本公司代理销售潍坊柴油机厂中速机系列产品，按销售金额的3%收取代理费用，2006年1—6月共收取代理费6,567,917.90元；本公司与潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司签订代理销售及维修服务协议，由本公司代理销售潍柴道依茨公司226B系列产品，本期按其销售金额的3%收取代理费用，2006年1—6月共收取代理费2,592,016.62元。

### 4. 关联单位往来款项余额

项目	单位名称	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
应收帐款	山东潍柴进出口有限公司	192,875.58	480.00		
应收帐款	潍坊柴油机厂	1,155,486.13	51,124.10		
应收帐款	潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	4,899,800.84	4,821,475.20	4,464,661.75	4,523,461.75
应收帐款	重庆潍柴发动机厂	7,037,178.69			
应收帐款	广西柳工机械股份有限公司	35,677,821.19	27,465,419.00		
应收帐款	龙工（福建）机械制造有限公司	862,254.12	5,774,661.12		
应收帐款	龙工（上海）机械制造有限公司	11,500,242.24	383,434.36		
应收帐款	陕西重型汽车集团有限公司	113,061,423.05	51,038,972.97		
预付帐款	潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司			9,494,463.05	2,123,342.25
预付帐款	山东潍柴进出口有限公司				262,062.26
预收帐款	潍坊潍柴培新气体发动机有限公司	163,440.00	73,440.00	1,403,100.00	



预收帐款	广西柳工机械股份有限公司	24,458.85			
应付帐款	山东潍柴进出口有限公司	317,911.13	47,340.00	16,615,808.56	
应付帐款	潍坊柴油机厂	3,389,071.63	14,272,643.75	6,686,460.69	
应付帐款	潍坊潍柴零部件机械有限公司			26,931,032.76	
应付帐款	重庆潍柴发动机厂				6,475,454.37
其他应付款	重庆潍柴发动机厂	5,378,223.98		18,968,495.06	-872,338.19
其他应付款	潍坊柴油机厂			92,628.76	
长期应付款	潍坊柴油机厂	171,114,000.00	133,781,600	273,782,400.00	

## 七. 或有事项

截止 2006 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 八. 承诺事项

截止 2006 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 九. 非货币性交易事项

截止 2006 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的非货币性交易事项。

## 十. 资产负债表日后事项

1、2006 年 8 月 31 日本公司二届三次董事会决议通过 2006 年中期分配方案：按每股人民币 0.20 元合计分派股息 66,000,000.00 元。

2、2006 年 8 月 31 日本公司二届三次董事会决议采用换股方式吸收合并湘火炬汽车（集团）股份有限公司以解决湘火炬股权分置改革。

3、截止 2006 年 9 月 20 日，本公司无其它需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一. 其它重要事项

### （一）按企业会计制度及香港会计准则计算的报告期净资产和报告期净利润的比较说明

#### 1、2006 年 1-6 月比较表

##### （1）净资产及净利润比较表

人民币单位：千元

比较项目	按香港会计准则	按企业会计制度	比较差异
净资产	2,596,872	2,538,954	57,918

净利润	318,741	299,644	19,097
-----	---------	---------	--------

(2) 净资产、净利润差异调节表

人民币单位：千元

所依据的会计准则或会计制度	净资产	净利润
按香港会计准则	2,596,872	318,741
——债务重组及捐赠收入影响净利润		-39
——商标的本期摊销影响净利润	-23,334	-7,778
——潍柴动力(潍坊)投资有限公司投资差额摊销影响净利润	-17,160	-13,031
——递延税项影响净利润	-3,913	-2,063
——湘火炬按会计准则调整影响净利润	372	
——应付潍坊柴油机厂商标及专有技术欠款利息影响净利润	-13,813	4,659
——潍柴动力(上海)投资有限公司摊销开办费影响净利润		-775
——其他	-70	-70
按企业会计制度	2,538,954	299,644

(1) 本期净利润差异：本年度应付帐款中部分客户债务重组税后收入 39 千元，本公司按企业会计制度规定记入“资本公积”项目，香港审计机构——德勤关黄陈方会计师行按香港会计准则调入“其他经营收入”项目，故净利润差异 39 千元；香港审计机构——德勤关黄陈方会计师行按香港会计准则将本期应付潍坊柴油机厂商标及专有技术欠款隐含利息 4,659 千元，计入“财务费用”，故影响净利润-4,659 千元；本公司商标按购买合同使用年限本期摊销 7,778 千元，按香港会计准则冲回本期商标摊销数，故影响净利润 7,778 千元；潍柴动力(潍坊)投资有限公司投资差额本期摊销额 28,957 千元，按香港会计准则商誉不摊销，故影响本公司净利润 13,031 千元；潍柴动力(上海)投资有限公司按香港会计准则调整摊销开办费影响净利润 775 千元，其他事项按香港会计准则调整影响净利润 70 千元。

(2) 期末净资产差异：香港审计机构——德勤关黄陈方会计师行按香港会计准则，将应付潍坊柴油机厂商标及专有技术欠款隐含利息 30,607 千元调增股东权益；将本期应付潍柴柴油机厂商标及专有技术欠款隐含利息 4,659 千元，计入“财务费用”，影响净利润-4,659 千元；将上期隐含利息 12,447 千元，计入“财务费用”，影响净资产-12,447 千元，合计期末影响净资产 13,813 千元。上表中商标的本期摊销等影响净资产 44,105 千元，共计影响期末净资产 57,918 千元。

2、2005 年度比较表

(1) 净资产及净利润比较表

人民币单位：千元

比较项目	按香港会计准则	按企业会计制度	比较差异
净资产	2,392,711	2,359,348	33,363
净利润	315,400	306,506	8,894

(2) 净利润差异调节表

人民币单位：千元

所依据的会计准则或会计制度	净利润
按香港会计准则	315,400
——债务重组及捐赠收入影响净利润	- 71
——商标的本期摊销影响净利润	- 15,556
——潍柴动力(潍坊)投资有限公司投资差额摊销影响净利润	- 4,343
——递延税项影响净利润	- 1,850
——湘火炬按会计准则调整影响净利润	59
——应付潍坊柴油机厂商标及专有技术欠款利息影响净利润	12,092
——潍柴动力(上海)投资有限公司摊销开办费影响净利润	775
按企业会计制度	306,506

①本期净利润差异：本年度应付帐款中部分客户债务重组税后收入71千元，本公司按企业会计制度规定记入“资本公积”项目，香港审计机构——德勤关黄陈方会计师行按香港会计准则调入“其他经营收入”项目，故净利润差异71千元；香港审计机构——德勤关黄陈方会计师行按香港会计准则将本期应付潍坊柴油机厂商标及专有技术欠款隐含利息12,092千元，计入“财务费用”，故影响净利润-12,092千元；本公司商标按购买合同使用年限本期摊销15,556千元，按香港会计准则冲回本期商标摊销数，故影响净利润15,556千元；潍柴动力(潍坊)投资有限公司投资差额本期摊销额9,652千元，按香港会计准则商誉不摊销，故影响本公司净利润4,344千元；湘火炬汽车集团股份有限公司按香港会计准则调整影响净利润-59千元；潍柴动力(上海)投资有限公司按香港会计准则调整摊销开办费影响净利润-775千元。

②期末净资产差异：香港审计机构——德勤关黄陈方会计师行按香港会计准则，将应付潍坊柴油机厂商标及专有技术欠款隐含利息30,607千元调增股东权益；将本期应付潍柴柴油机厂商标及专有技术欠款隐含利息12,092千元，计入“财务费用”，影响净利润-12,092千元；将上期隐含利息6,068千元，计入“财务费用”，影响净利润-6,068千元，合计期末影响净资产12,447千元。上表中商标的本期摊销等影响净资产20,916千元，共计影响期末净资产33,363千元。

3、2004年度比较表

(1) 净资产及净利润比较表

人民币单位：千元

比较项目	按香港会计准则	按企业会计制度	比较差异
------	---------	---------	------

净资产	2,156,721	2,156,721	0.00
净利润	538,880	536,870	-2,010

(2) 净利润差异调节表

人民币单位：千元

所依据的会计准则或会计制度	净利润
按香港会计准则	538,880
——债务重组及捐赠收入影响净利润	-2,010
按企业会计制度	536,870

本年度应付账款中部分客户债务重组税后收入 1,918 千元及接受赞助收入 92 千元, 合计 2,010 千元, 本公司按企业会计制度规定记入“资本公积”项目。香港审计机构——德勤会计师事务所按香港会计准则调入“其他经营收入”项目, 故净利润差异 2,010 千元。

4、2003 年度比较表

(1) 净资产及净利润比较表

人民币单位：千元

比较项目	香港会计准则	企业会计制度	差异
净资产	451,925	451,925	0.00
净利润	277,468	273,937	3,531

(2) 净利润差异调节表

人民币单位：千元

所依据的会计准则或会计制度	净利润
按香港会计准则	277,468
——债务重组及捐赠收入影响净利润	-3,531
按企业会计制度	273,937

2003 年 1 至 12 月, 应付帐款中部分客户债务重组税后收入 2,633 千元, 接受捐赠轿车税后收入 898 千元, 合计 3,531 千元, 按企业会计制度规定记入“资本公积”。香港审计机构——德勤·关黄陈方会计师事务所按香港会计准则调入“其他经营收入”项目, 故净利润差异 3,531 千元。

(二) 资产收购情况

1、2004 年 9 月 27 日, 本公司与中国重型汽车集团有限公司 (简称中国重汽) 就收购杭州发动机厂 (简称杭汽) 的建议签订一份框架协议。根据框架协议中国重汽准许本公司对杭汽进行审慎调查, 并向本公司授予一项可收购杭汽资产的不可撤销之独家权利, 本公司已按照框架协议的规定向中国重汽支付一笔可退回的定金 8010 万元, 此权利有效日期于二零零五年十二

月三十一日届满。

2、2006年6月30日,本公司经年度股东大会通过,本公司收购潍柴动力(潍坊)投资有限公司其他股东55%股权,并与6月30日签订股权转让合同,已支付全部股权收购款68475万元,并已于2006年7月25日取得变更后的营业执照。

3、潍柴动力(潍坊)投资有限公司于2005年8月11日与独立第三方签订协议收购湘火炬汽车集团股份有限公司有关股权及债权,总代价约人民币102300万元。于2005年10月26日取得中国证券监督管理委员会证监公司字【2005】106号“关于潍柴动力(潍坊)投资有限公司收购湘火炬汽车集团股份有限公司信息披露的意见”无异议函,于2005年11月8日,深圳证券交易所中国证券登记结算有限公司深圳分公司已办理并注册263,279,520股湘火炬汽车股份(占湘火炬汽车集团股份有限公司已发行股份总额约28.12%)的转让手续。

### (三) 相关财务指标情况

1. 2006年6月30日以会计报表数据为基础的主要财务指标计算公式和数据如下:

项目/年份	2006年1-6月	2005年	2004年	2003年
流动比率	1.00	1.11	1.29	1.02
速动比率	0.83	0.85	1.12	0.85
资产负债率%	59.13	54.33	56.11	81
应收帐款周转率	12.78	12.62	17.54	27.17
存货周转率	8.49	7.62	13.11	10.43
债务股权比例	11.70	8.73	8.36	8.91
每股净资产	7.69	7.15	6.54	2.10
每股盈余	0.91	0.93	1.63	1.27
每股经营活动的现金流量	2.28	0.06	3.39	4.57
每股产生的净现金流量	-1.10	-3.11	4.18	2.76

计算公式如下:

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=(流动资产-存货净值)/流动负债

资产负债率=总负债/总资产

应收帐款周转率=销售收入/平均应收帐款

存货周转率=销货成本/平均存货

债务股权比例=总负债/总股本

每股净资产=期末净资产/总股本

每股经营活动的现金流量=经营活动所产生的现金流量净值/总股本

每股净现金流量=现金流量净值/总股本

2、根据中国证监会 2001 年 1 月 19 日发布的《公开发行证券公司信息披露编报准则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定，以股份公司各期会计报表为基础的每股收益及净资产收益率数据如下：

项目/年份	2006 年 1-6 月	2005 年	2004 年	2003 年
加权平均净资产收益率 (%)	11.94	13.27	32.45	77.29
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.93	13.27	32.59	79.32
全面摊薄净资产收益率 (%)	11.80	12.99	24.89	60.62
扣除非经常性损益后的全面摊薄净资产收益率 (%)	11.79	13.00	25.00	62.21
加权平均每股收益 (元/股)	0.91	0.93	1.75	1.27
扣除非经常性损益后的加权平均每股收益 (元/股)	0.91	0.93	1.75	1.31
全面摊薄每股收益 (元/股)	0.91	0.93	1.63	1.27
扣除非经常性后的全面摊薄每股收益 (元/股)	0.91	0.93	1.63	1.31

计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期净利润/期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期净利润/期末股份总数

加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP / 2 + E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0)$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期末的月份数。

加权平均每股收益= $P / (S_0 + S_1 + S_i * M_i / M_0 - S_j * M_j / M_0)$

其中：P 为报告期利润；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期末的月份数。

### 3、非经常性损益

项 目	2006年1-6月	2005年	2004年	2003年
营业外收入	434,033.71	476,601.54	250,897.68	1,266,690.81
减：扣除计提的资产减值准备后的各项营业外支出	88,043.66	609,856.40	2,543,519.55	8,479,174.31
所得税影响额	114,176.72	-43,974.10	-756,565.22	-2,380,119.56
非经常性损益	231,813.33	-89,280.76	-1,536,056.65	-4,832,363.94

潍柴动力股份有限公司

2006年9月20日