

# 潍柴动力股份有限公司

## 备考盈利预测报告

有关声明：潍柴动力股份有限公司（以下简称：本公司）在编制盈利预测表时正确确定了盈利预测基准，合理提出盈利预测基本假设，科学运用盈利预测的方法，不存在故意采用不合理的假设，误导性陈述及重大遗漏。

本公司备考盈利预测报告的编制遵循了谨慎性原则，但盈利预测所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资决策时不应过分依赖该项资料。

### 第一部分 备考盈利预测编制基础

本备考合并盈利预测的编制目的是作为潍柴动力股份有限公司(以下简称“本公司”)拟实施的以换股方式吸收合并湘火炬汽车集团股份有限公司(以下简称“湘火炬”)的交易申报材料之参考，不适用于其他目的。本次拟实施的合并交易的性质为吸收合并暨湘火炬股权分置,即本公司吸收合并湘火炬,并在合并完成后成为存续公司,湘火炬全部资产、负债及权益并入本公司,其现有法人资格因合并注销。备考盈利预测编制基础如下:

2007 年度盈利预测,是参照业经山东正源和信有限责任会计师事务所审计的本公司 2003 年度、2004 年度、2005 年度、2006 年 1-9 月会计报表,与业经湖南开元有限责任会计师事务所审计的湘火炬 2003 年度、2004 年度、2005 年度和 2006 年 1-9 月会计报表,以及潍柴动力与湘火炬 2006 年 10-12 月未审实现数,在充分考虑本公司及湘火炬现实的生产经营能力和市场需求等因素的基础上,结合预测期间本公司及湘火炬生产计划、营销计划、投资计划等进行的,所选用的会计政策、计算方法在各重要方面均与本公司实际采用的相关会计政策一致。

### 第二部分 备考盈利预测基本假设

根据本公司所处地区和时期的社会政治、经济形势及预测期间的内外部经济环境和经营条件,以及本公司所处行业的特征,作以下方面的基本假设:

1、本公司及湘火炬所遵循的国家和地方现行的政治、法律、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策于预测期间无重大改变;

2、国家的银行贷款利率及外汇汇率无重大变动;

3、本公司及湘火炬目前执行的纳税基准、税赋、税率政策不变,包括经营和出口所涉及的其他国家的关税及各项相关税项的征税基准和税率将不会发生重大变动;

4、本公司及湘火炬所在地区的社会经济环境无重大改变,所在行业形势、市场行情无异

常变化；

5、本公司及湘火炬兴建中的投资项目能如期竣工及投产，并且生产经营不会因主要机器设备的生产能力不能正常发挥等因素而受到严重影响；

6、本公司及湘火炬生产经营发展计划能如期实现，而且除已经确定的发展规划外，无其他重大变化；

7、本公司及湘火炬主要原材料和能源供应能够满足生产经营需要，其供应价格无重大变化；

8、本公司及湘火炬销售计划能如期实现，产品的销售价格无重大变化；

9、本公司及湘火炬主要营运支出于发生当月支付，所能发生的成本和费用的重大变动均在管理层可以控制的范围之内；

10、应收及应付关联公司收入及费用的计算基准，与因应本次重组而签订的原材料和服务供应协议所载的计算基准一致；

11、本公司及湘火炬原材料及产成品的库存量为2006年12月末水平，预测期间内供、产、销率均为100%；

12、本公司及湘火炬可继续使用目前已获得的银行信用额度（包括抵押及保证），所需资金能持续获得相关银行支持，包括到期银行借款的延期及必要的借款额度；

13、预测期间，生产经营不会因劳资争议或其他不能控制的原因而蒙受不利影响；

14、本次吸收合并暨湘火炬股权分置能获得本公司及湘火炬股东大会批准，国有资产管理部、中国证券监督管理委员会、香港证券联合交易所对本次吸收合并无异议；

15、本公司以换股形式吸收合并湘火炬，并为换股吸收合并完成后的存续公司，湘火炬在被吸收合并完成后终止上市并注销。本公司和湘火炬约定在合并完成日之前不再对各自结余的未分配利润进行分配，合并完成日的未分配利润由存续公司的全体股东共享。本次吸收合并事项采用“权益结合法”，考虑到合并完成日的实际发生日对本公司2007年度合并利润表应不会发生影响，本公司在编制2007年度合并盈利预测表时，将湘火炬自2007年1月1日至2007年12月31日的收入、费用和利润全部纳入合并盈利预测表。

16、无其他不可预见因素及不可抗拒因素造成重大不利影响。

### 第三部分 备考盈利预测表

2007年备考合并盈利预测见下表:

#### 备考合并盈利预测表

编制单位: 潍柴动力股份有限公司 预测期间: 2007 年度 金额单位: 人民币元

项 目	2007 年度预测数	
	母公司	合并
一、营业收入	7,445,562,000.00	21,166,147,000.00
减: 营业成本	5,370,850,000.00	16,544,354,000.00
营业税金及附加	46,891,000.00	137,303,000.00
销售费用	511,639,000.00	1,135,909,000.00
管理费用	583,781,000.00	1,351,349,000.00
财务费用	148,985,000.00	254,698,000.00
资产减值损失	10,000,000.00	42,750,000.00
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		0.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	-1,841,000.00	2,112,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		0.00
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	771,575,000.00	1,701,896,000.00
加: 营业外收入		16,600,000.00
减: 营业外支出		
其中: 非流动资产处置损失		
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	771,575,000.00	1,718,496,000.00
减: 所得税费用	171,393,000.00	324,223,000.00
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	600,182,000.00	1,394,273,000.00
归属于母公司所有者的净利润		1,010,790,000.00
少数股东损益		383,483,000.00
五、每股收益:		
(一) 基本每股收益		1.94
(二) 稀释每股收益		

公司法定代表人: 谭旭光 主管会计工作的公司负责人: 张元福 会计机构负责人: 吴洪伟

## 第四部分 备考盈利预测编制说明

### 一、公司概况

#### (一) 公司基本情况:

1、本公司是根据中国重汽中重汽企字[2001]114号及山东省经济体制改革办公室《鲁体改企字[2001]118号》关于潍坊柴油机厂《发起设立潍柴动力股份有限公司方案》的批复,由潍坊柴油机厂作为主发起人联合其他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21500万元人民币。其中:潍坊柴油机厂以经营性净资产出资8000万元,以货币资金出资645万元,合计8645万元,占注册资本的40.21%;潍坊市投资公司以货币资金出资2150万元,占注册资本的10%;香港培新控股有限公司以货币资金出资2350万元,占注册资本的10.93%;福建龙岩工程机械(集团)有限公司以货币资金出资2150万元,占注册资本的10%;深圳市创新投资集团有限公司以货币资金出资2150万元,占注册资本的10%;山东省企业托管经营股份有限公司以货币资金出资1000万元,占注册资本的4.65%;奥地利ITM技术咨询维也纳有限公司以货币资金出资1075万元,占注册资本的5%,广西柳工集团有限公司以货币资金出资500万元,占注册资本的2.33%;谭旭光、徐新玉等24名自然人以货币资金出资1480万元,占注册资本的6.88%。2003年3月18日,经山东省工商行政管理局批准,本公司更名为“潍柴动力股份有限公司”。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。

所属行业：机械制造业。

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。

产品优势：公司生产的WD615/WD618系列柴油机产品社会保有量超过50万台，在载重15吨以上重卡市场的份额超过80%、5吨以上装载机市场份额超过78%。

生产规模：潍柴动力工业园，发动机年产能25万台，是国内最大规模的柴油机生产基地。

2、湘火炬汽车集团股份有限公司原名为湘火炬投资股份有限公司，系1992年12月15日经湖南省人民政府办公厅以湘政办函（1992）329号文件批复，由原株洲火花塞厂以募集方式改组而设立。1993年12月17日经湖南省工商行政管理局依法核准登记注册，注册号码为18378371-3，注册资本6,800万元人民币，并经中国证券监督管理委员会以证监发审字（1993）54号文件复审同意，于1993年12月20日在深圳证交所挂牌上市交易。经股东大会通过，送93、94年度红股后，注册资本变更为9,724万元，1997年11月6日，经国家国有资产管理局（国资企发[1997]285号）批准，株洲市国有资产管理局将其持有的2,500万股国有股协议转让给新疆德隆国际实业总公司，股权性质变更为法人股。1998年4月经董事会决议，湖南省证监会以湘证监字[1998]63号文批复同意，送97年度红股及转增股本后，注册资本变更为11,668.80万元，并已经湖南省工商行政管理局依法核准变更登记。

1999年3月22日，经财政部财管字（1999）58号文批复，同意株洲市国有资产管理局将其所持有的322.80万股国有股转让给株洲天祥商贸有限责任公司，股权性质变更为法人股。同时经公司董事会决议以10：5的比例派发股票红利，并按10：4的比例用资本公积金转增股本，1999年4月26日经股东大会表决通过。送红股及转增股本后，公司总股本变更为22,170.72万股，并已办妥工商变更登记。

2000年5月，经公司股东大会决议，并经中国证监会证监公司字（2000）101号文件批准，向全体股东配售3,837.24万股，其中向社会公众股东配售3,837.24万股。配售后，公司总股本变为26,007.96万股。

2001年2月10日经公司董事会决议并经2001年3月12日股东大会通过，以10：2的比例派

发股票红利，同时按10：4的比例用资本公积金转增股本。送红股及转增股本后，公司总股本变更为41,612.736万股。

2002年4月10日经公司董事会决议并经2002年5月16日股东大会通过，以10：5的比例用资本公积金转增股本。转增股本后，公司总股本变更为62,419.104万股。

2003年3月7日经公司董事会决议并经2003年4月11日股东大会通过，以10：1的比例派发股票红利，同时按10：4的比例用资本公积金转增股本。送红股及转增股本后，公司总股本变更为93,628.656万股。

2005年9月12日，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权【2005】1026号文批准，同意将株洲市国有资产管理局（现株洲市财政局）所持有的本公司7.95%的股权7,439.76万股无偿划转给株洲市国有资产投资经营有限公司持有。

2005年10月26日，经中国证监会证监公司字（2005）106号文件批准，同意潍柴动力（潍坊）投资有限公司收购新疆德隆（集团）有限责任公司、陕西众科源新技术发展有限公司和广州市创宝投资有限公司所持有本公司28.12%的股权26,327.952万股。

公司经营范围：汽车及汽车零部件、机电产品、其他制造业、高新技术产品投资；开发、生产汽车零部件、机电产品；销售汽车（不含小轿车）及配件、摩托车及配件、机电设备；经营本企业（中华人民共和国进出口企业资格证书）核定范围内的进出口业务。

## （二）2006年度公司备考合并未审利润表

1、2006年未审备考合并利润表，见下页：

2、备考合并利润表编制说明

上述备考合并利润表采用权益结合法，参照业经山东正源和信有限责任会计师事务所审计的潍柴动力2006年1-9月会计报表，业经湖南开元有限责任会计师事务所审计的湘火炬2006年1-9月会计报表，以及潍柴动力与湘火炬2006年10-12月未审实现数，并假设本次拟进行的换股吸收合并交易在2006年12月31日业已完成，据此调整本次拟进行的换股吸收合并交易对潍柴动力2006年度经营成果的影响而编制，潍柴动力已将湘火炬当期的收入、费用和损益包括在合并报表中。

# 2006 年度备考合并利润表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2006 年度

金额单位：人民币元

项目	行次	2006 年 1-9 月 (已审)			2006 年 10-12 月 (未审)			2006 年度 (未审)		
		潍柴动力	湘火炬	存续公司	潍柴动力	湘火炬	存续公司	潍柴动力	湘火炬	存续公司
一、主营业务收入	1	4,834,525,570.85	8,166,095,493.62	11,901,321,423.44	1,848,373,704.98	3,055,427,124.23	4,568,821,577.30	6,682,899,275.83	11,221,522,617.85	16,470,143,000.74
减：主营业务成本	2	3,462,986,735.51	6,695,312,260.75	9,069,979,735.20	1,293,611,089.85	2,443,091,207.31	3,437,915,861.45	4,756,597,825.36	9,138,403,468.06	12,507,895,596.65
主营业务税金及附加	3	33,211,800.57	29,827,891.91	63,039,692.48	7,494,685.71	10,494,720.46	17,989,406.17	40,706,486.28	40,322,612.37	81,029,098.65
二、主营业务利润	4	1,338,327,034.77	1,440,955,340.96	2,768,301,995.76	547,267,929.42	601,841,196.46	1,112,916,309.68	1,885,594,964.19	2,042,796,537.42	3,881,218,305.44
加：其他业务利润	5	31,489,833.40	46,058,925.86	77,548,759.26	3,547,236.35	29,915,319.03	33,462,555.38	35,037,069.75	75,974,244.89	111,011,314.64
营业费用	6	370,013,455.88	431,701,413.73	801,714,869.61	87,452,859.44	179,589,265.97	267,042,125.41	457,466,315.32	611,290,679.70	1,068,756,995.02
管理费用	7	418,773,116.16	553,448,228.58	964,486,112.24	157,412,183.27	182,983,632.69	350,682,997.11	576,185,299.43	736,431,861.27	1,315,169,109.35
财务费用	8	30,195,059.56	118,710,560.29	148,905,619.85	4,892,075.80	40,859,016.51	45,751,092.31	35,087,135.36	159,569,576.80	194,656,712.16
三、营业利润	9	550,835,236.57	383,154,064.22	930,744,153.32	301,058,047.26	228,324,600.32	482,902,650.23	851,893,283.83	611,478,664.54	1,413,646,803.55
加：投资收益	10	2,836,303.96	107,832,743.37	107,832,743.37	6,340,131.69	-13,181,217.86	-13,181,217.86	9,176,435.65	94,651,525.51	94,651,525.51
补贴收入	11	0.00	33,429,325.80	33,429,325.80	0.00	15,551,931.30	15,551,931.30	0.00	48,981,257.10	48,981,257.10
营业外收入	12	469,592.51	3,205,595.73	3,675,188.24	608,502.34	3,886,905.39	4,495,407.73	1,078,094.85	7,092,501.12	8,170,595.97
减：营业外支出	13	819,165.21	9,288,140.88	10,107,306.09	798,178.30	3,543,521.55	4,341,699.85	1,617,343.51	12,831,662.43	14,449,005.94
四、利润总额	14	553,321,967.83	518,333,588.24	1,065,574,104.64	307,208,502.99	231,038,697.60	485,427,071.55	860,530,470.82	749,372,285.84	1,551,001,176.19
减：所得税	15	107,434,295.65	117,421,834.01	224,856,129.66	85,770,076.46	36,487,485.60	122,257,562.06	193,204,372.11	153,909,319.61	347,113,691.72
少数股东损益	16	2,797,145.04	223,676,157.98	226,473,303.02	2,477,287.85	119,838,631.31	122,315,919.16	5,274,432.89	343,514,789.29	348,789,222.18
加：未确认投资损失本期增加额	17	0.00	7,661,239.55	7,661,239.55	0.00	233,913.41	233,913.41	0.00	7,895,152.96	7,895,152.96
五、净利润	18	443,090,527.14	184,896,835.80	621,905,911.51	218,961,138.68	74,946,494.10	241,087,503.74	662,051,665.82	259,843,329.90	862,993,415.25

公司法定代表人：谭旭光

主管会计工作的公司负责人：张元福

会计机构负责人：吴洪伟

### （三）2007年度公司的生产计划

#### 1、2007年度生产计划

本公司在安排2007年度生产计划时，考虑以下因素：

- (1) 本公司市场占有率，2007年销售计划及销售合同情况。
- (2) 本公司现有生产技术、生产设备及将进行的固定资产投资等形成的生产能力。

本公司对2007年度生产计划预测如下：

生产任务	生产数量
柴油发动机	165,000 台
整车	40,500 辆
富勒变速箱	240,000 台

### （四）2007 年度公司的销售计划：

根据公司2007年度的生产计划以及制定的发展目标，本公司2007年度的营销计划如下：

销售任务	2007 年度	
	数量	预测金额（万元）
柴油发动机	165,000 台	758,539
整车	40,500 辆	881,875
富勒变速箱	240,000 台	307,207

### （五）潍柴动力2007年度重大投资计划

序号	项目名称	2007 年投资支出（万元）
1	潍柴动力工业园一期项目	5,000
2	潍柴动力铸造中心项目	10,000
3	工业园产试室新建项目	10,000
4	欧 III 型柴油机项目	10,000
合计		35,000

## 二、公司主要会计政策、会计估计

本公司2007年度盈利预测系按照2007年将执行的《企业会计准则》规定采用的会计政策、会计估计编制的。

执行新会计准则后，会计政策、会计估计的变更以及对公司财务状况和经营成果的影响：

### 1、长期股权投资差额

按照新《会计准则38号——首次执行企业会计准则》第五条（二）：除根据《会计准则20号——企业合并》中属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额以外的其他采用权益法核算的长期股权投资，存在股权投资借方差额的应当将长期股权投资的帐面余额作为首次执行日的认定成本，每年年度终了进行减值测试。

2007年盈利预测未确认减值损失。

### 2、无形资产

根据《企业会计准则第6号——无形资产》，使用寿命有限的无形资产，应当在使用寿命内摊销。使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

公司购买的潍坊柴油机厂商标，按原政策每年摊销 1550 万元。因无法合理确定其未来实现经济利益的期限，按新的无形资产准则，作为使用寿命不确定的无形资产对摊余价值不再摊销。

### 3、所得税费用

根据《企业会计准则第18号——所得税》，在取得资产、负债时，应当确定其计税基础；资产、负债的帐面价值与计税基础存在差异的，应当按规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

因将来资产、负债的帐面价值与其计税基础的差异存在不确定性，故未预测递延所得税费用或递延所得税收益。

## 三、备考盈利预测表编制说明

### （一）并入备考盈利预测表的单位

#### 1、本公司控股子公司的情况如下：

单位名称	法定代表人	注册资本 (万元)	主营业务	公司所占权益比例 (%)	是否合并
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	张泉	8979.5918	柴油机配件协作件/零部件及专用机油的销售	51	是
潍柴动力(潍坊)油品有限公司	张泉	1000	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	是
潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	张泉	2000	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	是
潍柴动力(上海)投资有限公司	徐新玉	5000	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	是
潍柴动力(潍坊)投资有限公司	徐新玉	124500	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	是
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	潘晓东	2000	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	是

2、湘火炬汽车集团股份有限公司子公司的情况如下:

(1) 控股子公司的情况如下:

企业名称	法定代表人	注册资本 (万元)	经营范围	公司所占权益比例 %		是否合并
				直接	间接	
株洲火炬房地产开发有限责任公司	补乐文	950	房地产开发等	92.63	7.37	是
株洲湘火炬机械制造有限公司	刘海南	4600	活塞销等	100		是
火炬进出口有限责任公司	聂新勇	18100	机电产品进出口等	98.34	1.66	是
杭州鸿源体育用品有限公司	王炜	USD160	健身器材,五金工具等	75		是
青岛鸿本机械有限公司	王炜	USD160	五金工具,机械设备等	75		是
大连鸿源机械制造有限公司	王炜	USD1000	五金工具,汽车配件等	49	38.25	是
天津鸿本机械制造有限公司	王炜	USD453.52	轻工机械,汽车零部件等	75		是
唐山鸿本机械制造有限公司	王炜	USD10	铁制栏杆,五金工具	75		是
天津鸿宁机械制造有限公司	王炜	1200	生产销售金属丝绳;金属栏杆,五金工具.	75		是

莱州鲁源汽车配件有限公司	王炜	3793	汽车刹车盘及其它汽车配件等	75	25	是
杭州鸿源机械制造有限公司	王炜	USD115	五金工具, 机械设备等	75		是
昆山鸿源机械制造有限公司	王炜	USD90	五金工具, 轻工机械等	75		是
MAT AUTOMOTIVE, INC.	Steve w. wang		消费品, 汽车零部件进口销售	75		是
新疆机械设备进出口有限公司	王贵民	2000	自营和代理出口业务等	95		是
上海和达汽车配件有限公司	韩国洪	USD424. 82	汽车的装饰条, 玻璃槽, 滑槽, 门框及其配件	75		是
北京汇科盈高新技术有限公司	聂新勇	5000	技术开发, 技术转让, 技术咨询, 技术服务; 销售电子计算机软硬件等	100		是
株洲湘火炬汽车密封有限责任公司	龙玉琪	900	对环保, 水处理技术等项目的投资, 环保, 自动控制, 材料, 臭氧应用技术, 水处理等技术开发, 转让, 咨询, 服务等	94. 56		是
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	龙玉琪	8000	火花塞、汽车电器及其他汽车、摩托车零部件的生产、销售	97. 50		是
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	龙玉琪	1200	汽车、摩托车零部件、电器机械及器材、装饰灯、塑料产品生产、销售。	97. 80		是
株洲湘火炬汽车电器有限责任公司	龙玉琪	970	汽车电器及其它汽车、摩托车零部件等。	73. 73		是
陕西法士特齿轮有限责任公司	聂新勇	25679	汽车变速器, 齿轮, 锻件等汽车零部件的设计, 开发, 制造, 销售服务(汽车整车生产及改装除外)	51		是
陕西重型汽车有限公司	聂新勇	68600	汽车(小轿车除外)、汽车零部件及发动机的销售、出口业务; 汽车组装、改装, 售后服务。	51		是
东风越野车有限公司	聂新勇	13500	越野车及越野车的底盘、改装车的生产、销售等	60		是
株洲齿轮有限责任公司	余耐生	6131. 5	设计、制造、销售各类汽车、工程机械、摩托车、机床传动系总成、齿轮及轴; 汽车(小轿车除外)、	51		是

			摩托车及配件销售。			
牡丹江富通汽车空调有限公司	聂新勇	7258	汽车空调压缩机及其系统、其它汽车零部件的生产、制造、销售	51		是

注：1、新疆机械设备进出口有限公司目前已停止经营。

2、北京汇科盈高新技术有限公司目前已停止经营。

2007年预测期间以上子公司未预测。

## (二) 备考合并盈利预测表各项目说明

### 1、营业收入

预计营业收入2,116,615万元，其中：

(1) 主营业务收入2,000,108万元，主要情况如下： 单位：人民币万元

项目	2006 年度	2007 年度	增减变动率%
柴油发动机	524,862	588,539	12
整车与关键总成	925,301	1,233,585	33
其他汽车零部件	54,091	71,434	32
五金制品及进出口业务	142,760	106,550	-25

注：上述 2007 年度预测销售柴油发动机收入已抵消潍柴动力销售给陕重汽的关联交易 170,000 万元。

预测年度主营业务收入根据预测期间预测销售数量及预测单价测算。销售数量依据历史数据、根据预测年度的合同订货量、生产经营计划、根据变动趋势测算；销售价格预测综合考虑 2006 年市价水平、供求关系及公司的定价策略等进行预测。

(2) 其他业务收入 116,507 万元，主要情况如下： 单位：人民币万元

项目	2007 年度
材料	63,529
劳务	1,149
水电	9,028
其他	42,801

预测年度其他业务收入依据历史数据，结合预测期间合理估计增减变动预测。

## 2、营业成本

预计营业成本1,654,435万元，其中：

(1) 主营业务成本1,546,699万元，主要情况如下： 单位：人民币万元

项目	2007 年度
柴油发动机	382,180
整车与关键总成	1,017,704
其他汽车零部件	55,508
五金制品及进出口业务	91,307

上述柴油发动机销售成本已抵消 2007 年度潍柴动力销售给陕重汽的关联交易 170,000 万元。

预测年度主营业务成本根据预测期间预测销量及预测单位成本测算。

预测期间产品直接材料单位成本根据以往直接材料成本，并考虑单位产品原材料消耗量及原材料价格在预测期间的变化趋势进行预测；直接人工成本包含工资、福利费、工会经费、职工教育经费、养老保险费、医疗保险费等职工薪酬根据人员编制和工资增长计划、生产计划及规定的计提基础和计提比例预测。

制造费用预测根据历史资料和预测期间的变动趋势预测。工资、福利费、工会经费、职工教育经费、养老保险费、医疗保险费等职工薪酬根据人员编制和工资增长计划预测；折旧根据固定资产原值和预测期间增减固定资产价值和采用的折旧政策预测。

(2) 其他业务支出 107,736 万元，主要情况如下： 单位：人民币万元

项目	2007 年度
材料	61,902
劳务	1,084
水电	8,880
其他	35,870

其他业务支出依据历史数据，结合预测期间其它业务收入合理估计增减变动预测。

### 3、营业税金及附加

根据主营业务收入和平均增值税负率、营业税率、消费税率、城建税率、教育附加费率预测，预计 2007 年度营业税金及附加 13,730 万元。

### 4、期间费用

根据公司 2003-2006 年 1-9 月已审数及其变动趋势，以及公司相关合同、企业管理预期目标、生产经营计划、市场潜力、需求趋势等因素，预测 2007 年度可能发生数。

工资及福利费根据人员编制和工资增长计划预测；折旧费折旧根据固定资产原值和预测期间增减固定资产价值和采用的折旧政策预测；

营业费用中的广告费、展览费根据营销计划预测，运输费、装卸费、保险费根据历史资料 and 营销计划预测；

管理费用、营业费用中的工会经费、职工教育经费、养老保险费、待业保险费等根据预测期间的工资支出和计提比例预测；

与资产相关的房产税、车船使用税、土地使用税、坏账准备、无形资产摊销及其他各种待摊费用，根据预测期间预计的资产价值和规定的标准计提或摊销。

(1) 预计2007年度销售费用113,591万元。

(2) 预计2007年度管理费用135,135万元。

(3) 预计 2007 年度财务费用 25,470 万元。其中利息支出根据预测期间的借款计划、借款利率测算；汇兑损失（减汇兑收益）根据预测期间的资产、负债和汇率差异测算；手续费支出：根据业务量和收费标准测算。

### 5、资产减值损失

2007年度预计资产减值损失4,275万元，其中：预计计提坏帐损失3875万元，存货跌价损失400万元。

### 6、投资收益

2007 年度投资收益根据被投资单位的盈利预测并审核确认。预计全年实现投资收益 211 万元。

#### 7、营业外收入

2007年度预计营业外收入1,660万元,其中控股子公司—陕西重型汽车有限公司预测军品免税收入1500万元。根据预测期间享受政府补贴及其他优惠政策的批准文件测算。

#### 8、营业外支出

因金额不确定,故未预测。

#### 9、利润总额

预计利润总额171,850万元。

#### 10、所得税费用

2007年预计所得税费用32,422万元。根据预测期间的利润总额和法定税率及有关纳税调整永久性差异事项测算。因将来资产、负债的帐面价值与其计税基础的差异存在不确定性,故未预测递延所得税费用或递延所得税收益。

#### 11、净利润

2007年度预计净利润139,427万元,其中预计归属于母公司所有者的净利润101,079万元,预计少数股东损益38,348万元。

**潍柴动力股份有限公司**

**2007年3月9日**