

# 潍柴重机股份有限公司

## 2019 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

### 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 流动资产：                  |                 |                  |
| 货币资金                   | 873,185,258.06  | 988,074,896.49   |
| 结算备付金                  |                 |                  |
| 拆出资金                   |                 |                  |
| 交易性金融资产                |                 |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                 |                  |
| 衍生金融资产                 |                 |                  |
| 应收票据                   | 373,885,338.20  | 194,255,881.00   |
| 应收账款                   | 157,694,922.73  | 136,597,474.76   |
| 应收款项融资                 |                 |                  |
| 预付款项                   | 18,762,346.16   | 9,384,709.08     |
| 应收保费                   |                 |                  |
| 应收分保账款                 |                 |                  |
| 应收分保合同准备金              |                 |                  |
| 其他应收款                  | 7,276,382.44    | 4,740,610.46     |
| 其中：应收利息                | 2,033,833.00    | 616,333.00       |
| 应收股利                   |                 |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 394,336,512.89   | 408,849,718.12   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 1,881,204.47     | 1,291,430.56     |
| 流动资产合计      | 1,827,021,964.95 | 1,743,194,720.47 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 持有至到期投资     |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 584,646,749.45   | 553,174,721.89   |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 13,675,402.61    | 10,014,200.49    |
| 固定资产        | 1,098,447,558.06 | 1,125,460,852.64 |
| 在建工程        | 161,408,287.03   | 158,554,407.88   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 165,456,428.11   | 160,706,834.35   |
| 开发支出        | 50,476,206.76    | 41,410,965.85    |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 94,334,876.96    | 94,450,446.12    |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 2,168,445,508.98 | 2,143,772,429.22 |
| 资产总计        | 3,995,467,473.93 | 3,886,967,149.69 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 向中央银行借款     |                  |                  |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 交易性金融负债                |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 649,673,556.28   | 876,216,698.37   |
| 应付账款                   | 1,275,031,048.39 | 1,021,330,507.54 |
| 预收款项                   |                  |                  |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 代理买卖证券款                |                  |                  |
| 代理承销证券款                |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 107,665,857.67   | 122,745,205.36   |
| 应交税费                   | 11,326,740.91    | 13,919,608.15    |
| 其他应付款                  | 190,847,911.82   | 225,224,681.09   |
| 其中：应付利息                |                  |                  |
| 应付股利                   | 5,522,010.00     |                  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |
| 应付分保账款                 |                  |                  |
| 合同负债                   | 120,056,348.54   | 58,606,596.74    |
| 持有待售负债                 |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  |
| 其他流动负债                 | 24,193,526.25    | 25,139,445.19    |
| 流动负债合计                 | 2,378,794,989.86 | 2,343,182,742.44 |
| 非流动负债：                 |                  |                  |
| 保险合同准备金                |                  |                  |
| 长期借款                   |                  |                  |
| 应付债券                   |                  |                  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |
| 永续债                    |                  |                  |
| 租赁负债                   |                  |                  |
| 长期应付款                  | 48,416,369.94    | 19,574,700.43    |
| 长期应付职工薪酬               | 11,612,741.72    | 5,255,223.48     |
| 预计负债                   | 18,480,360.23    | 17,947,102.09    |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 递延收益          | 123,927,261.34   | 126,723,443.59   |
| 递延所得税负债       | 1,749,797.69     | 1,806,381.84     |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 204,186,530.92   | 171,306,851.43   |
| 负债合计          | 2,582,981,520.78 | 2,514,489,593.87 |
| 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          | 604,907,068.99   | 604,907,068.99   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          | 6,537,850.40     | 6,601,086.65     |
| 盈余公积          | 77,684,166.28    | 77,684,166.28    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 447,256,367.48   | 407,184,733.90   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,412,485,953.15 | 1,372,477,555.82 |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 1,412,485,953.15 | 1,372,477,555.82 |
| 负债和所有者权益总计    | 3,995,467,473.93 | 3,886,967,149.69 |

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：温涛

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2019年6月30日     | 2018年12月31日    |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 833,609,252.15 | 975,233,264.32 |
| 交易性金融资产                |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 373,182,798.18 | 194,255,881.00 |
| 应收账款                   | 156,476,877.65 | 135,103,260.85 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 17,949,762.68    | 9,234,709.08     |
| 其他应收款       | 7,266,619.30     | 4,978,511.26     |
| 其中：应收利息     | 2,033,833.00     | 616,333.00       |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 331,141,119.90   | 330,783,774.67   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 1,079,831.47     | 1,291,430.56     |
| 流动资产合计      | 1,720,706,261.33 | 1,650,880,831.74 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 持有至到期投资     |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 634,646,749.45   | 603,174,721.89   |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 13,675,402.61    | 10,014,200.49    |
| 固定资产        | 1,090,911,155.27 | 1,116,671,669.10 |
| 在建工程        | 161,408,287.03   | 158,554,407.88   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 165,456,428.11   | 160,706,834.35   |
| 开发支出        | 50,476,206.76    | 41,410,965.85    |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 88,274,146.83    | 87,173,651.64    |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 2,204,848,376.06 | 2,177,706,451.20 |
| 资产总计        | 3,925,554,637.39 | 3,828,587,282.94 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  |                  |
| 交易性金融负债                |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 649,673,556.28   | 876,216,698.37   |
| 应付账款                   | 1,251,654,897.84 | 769,188,760.21   |
| 预收款项                   |                  |                  |
| 合同负债                   | 119,285,860.80   | 57,861,294.14    |
| 应付职工薪酬                 | 102,861,503.85   | 116,173,872.26   |
| 应交税费                   | 8,752,909.01     | 11,766,529.43    |
| 其他应付款                  | 177,143,160.95   | 457,745,586.11   |
| 其中：应付利息                |                  |                  |
| 应付股利                   | 5,522,010.00     |                  |
| 持有待售负债                 |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  |
| 其他流动负债                 | 24,193,526.25    | 25,139,445.19    |
| 流动负债合计                 | 2,333,565,414.98 | 2,314,092,185.71 |
| 非流动负债：                 |                  |                  |
| 长期借款                   |                  |                  |
| 应付债券                   |                  |                  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |
| 永续债                    |                  |                  |
| 租赁负债                   |                  |                  |
| 长期应付款                  | 48,416,369.94    | 19,574,700.43    |
| 长期应付职工薪酬               | 11,420,674.34    | 4,876,727.93     |
| 预计负债                   | 18,480,360.23    | 17,947,102.09    |
| 递延收益                   | 123,927,261.34   | 126,723,443.59   |
| 递延所得税负债                | 1,690,153.69     | 1,602,954.65     |
| 其他非流动负债                |                  |                  |
| 非流动负债合计                | 203,934,819.54   | 170,724,928.69   |
| 负债合计                   | 2,537,500,234.52 | 2,484,817,114.40 |
| 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       | 604,907,068.99   | 604,907,068.99   |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       | 3,591,903.23     | 3,786,774.40     |
| 盈余公积       | 77,684,166.28    | 77,684,166.28    |
| 未分配利润      | 425,770,764.37   | 381,291,658.87   |
| 所有者权益合计    | 1,388,054,402.87 | 1,343,770,168.54 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,925,554,637.39 | 3,828,587,282.94 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目          | 2019 年半年度        | 2018 年半年度        |
|-------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入     | 1,331,695,110.94 | 1,199,453,281.24 |
| 其中：营业收入     | 1,331,695,110.94 | 1,199,453,281.24 |
| 利息收入        |                  |                  |
| 已赚保费        |                  |                  |
| 手续费及佣金收入    |                  |                  |
| 二、营业总成本     | 1,318,390,287.94 | 1,161,110,114.42 |
| 其中：营业成本     | 1,134,846,415.15 | 1,009,856,261.36 |
| 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       | 13,815,748.06    | 14,627,834.82    |
| 销售费用        | 38,952,314.60    | 42,338,168.49    |
| 管理费用        | 58,279,159.03    | 37,539,456.36    |
| 研发费用        | 80,489,513.58    | 59,941,122.48    |

|                               |               |                |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| 财务费用                          | -7,992,862.48 | -3,192,729.09  |
| 其中：利息费用                       |               | 809,281.25     |
| 利息收入                          | -8,348,992.54 | -3,342,452.93  |
| 加：其他收益                        | 8,178,080.10  | 3,212,846.96   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 31,472,027.56 | 23,504,551.55  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 31,472,027.56 | 23,504,551.55  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |               |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 4,194,407.59  | -4,900,308.34  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -9,702,839.85 | -15,554,154.34 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 1,698,437.34  | -80,062.25     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 49,144,935.74 | 44,526,040.40  |
| 加：营业外收入                       | 283,971.22    | 3,536,093.03   |
| 减：营业外支出                       | 230,825.19    | 1,573.40       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 49,198,081.77 | 48,060,560.03  |
| 减：所得税费用                       | 3,604,438.19  | 3,137,379.82   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 45,593,643.58 | 44,923,180.21  |
| （一）按经营持续性分类                   |               |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         | 45,593,643.58 | 44,923,180.21  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |               |                |
| （二）按所有权归属分类                   |               |                |
| 1.归属于母公司所有者的净利润               | 45,593,643.58 | 44,907,994.38  |
| 2.少数股东损益                      |               | 15,185.83      |



|                         |               |               |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 六、其他综合收益的税后净额           |               |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |               |               |
| （一）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变动额         |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动        |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动        |               |               |
| 5.其他                    |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益       |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动          |               |               |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益      |               |               |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |               |               |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |               |               |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |               |               |
| 7.现金流量套期储备              |               |               |
| 8.外币财务报表折算差额            |               |               |
| 9.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                | 45,593,643.58 | 44,923,180.21 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        | 45,593,643.58 | 44,907,994.38 |
| 归属于少数股东的综合收益总额          |               | 15,185.83     |
| 八、每股收益：                 |               |               |

|            |      |      |
|------------|------|------|
| (一) 基本每股收益 | 0.17 | 0.16 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.17 | 0.16 |

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：温涛

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2019 年半年度        | 2018 年半年度        |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                        | 1,293,898,625.16 | 1,147,975,285.99 |
| 减：营业成本                        | 1,124,076,269.75 | 981,585,134.77   |
| 税金及附加                         | 12,469,575.32    | 14,137,186.30    |
| 销售费用                          | 37,911,162.50    | 41,806,448.37    |
| 管理费用                          | 56,057,067.43    | 34,366,068.37    |
| 研发费用                          | 76,912,134.46    | 57,650,153.84    |
| 财务费用                          | -7,887,074.27    | -3,043,939.93    |
| 其中：利息费用                       |                  | 809,281.25       |
| 利息收入                          | -8,240,912.33    | -3,189,715.56    |
| 加：其他收益                        | 8,178,080.10     | 3,212,846.96     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 49,601,067.53    | 40,944,939.84    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 31,472,027.56    | 23,504,551.55    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 4,626,000.32     | -4,457,507.70    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -9,313,038.12    | -13,361,085.19   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 1,698,437.32     | -59,774.87       |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 49,150,037.12    | 47,753,653.31    |

|                         |               |               |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 加：营业外收入                 | 68,607.42     | 3,533,624.51  |
| 减：营业外支出                 | 230,825.19    | 1,573.40      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     | 48,987,819.35 | 51,285,704.42 |
| 减：所得税费用                 | -1,013,296.15 | -656,477.07   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       | 50,001,115.50 | 51,942,181.49 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）  | 50,001,115.50 | 51,942,181.49 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）  |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额           |               |               |
| （一）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变动额         |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动        |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动        |               |               |
| 5.其他                    |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益       |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动          |               |               |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益      |               |               |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |               |               |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |               |               |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |               |               |
| 7.现金流量套期储备              |               |               |
| 8.外币财务报表折算差额            |               |               |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 9.其他      |               |               |
| 六、综合收益总额  | 50,001,115.50 | 51,942,181.49 |
| 七、每股收益：   |               |               |
| （一）基本每股收益 | 0.18          | 0.19          |
| （二）稀释每股收益 | 0.18          | 0.19          |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                | 2019 年半年度        | 2018 年半年度        |
|-------------------|------------------|------------------|
| 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    | 1,274,122,111.18 | 1,074,492,634.58 |
| 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      |                  |                  |
| 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        |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额     |                  |                  |
| 收到的税费返还           | 1,218,044.45     |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金    | 88,826,246.85    | 56,211,999.37    |
| 经营活动现金流入小计        | 1,364,166,402.48 | 1,130,704,633.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金    | 1,006,351,929.94 | 911,371,616.68   |
| 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    |                  |                  |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 |                  |                  |
| 拆出资金净增加额          |                  |                  |
| 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           | 187,842,757.25   | 176,073,705.45   |
| 支付的各项税费                   | 65,244,683.73    | 71,411,055.10    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 39,698,245.52    | 30,606,601.66    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,299,137,616.44 | 1,189,462,978.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 65,028,786.04    | -58,758,344.94   |
| 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            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |                  |                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 30,548,634.53    | 17,237,194.48    |
| 投资支付的现金                   |                  |                  |
| 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                | 30,548,634.53    | 17,237,194.48    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -30,548,634.53   | -17,237,194.48   |
| 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                 |                  |                  |
| 发行债券收到的现金                 |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |                  |                  |
| 偿还债务支付的现金                 |                  | 50,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |                  | 866,677.09       |

|                     |                |                 |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                | 3,177,160.17    |
| 筹资活动现金流出小计          |                | 54,043,837.26   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |                | -54,043,837.26  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -251,768.73    | 1,020,175.00    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 34,228,382.78  | -129,019,201.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 536,561,069.03 | 600,605,403.63  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 570,789,451.81 | 471,586,201.95  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2019 年半年度        | 2018 年半年度        |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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            | 1,194,958,772.75 | 1,009,563,535.05 |
| 收到的税费返还                   | 1,218,044.45     |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 88,467,982.90    | 55,841,304.81    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,284,644,800.10 | 1,065,404,839.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,005,353,334.71 | 858,969,317.88   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 175,048,217.75   | 165,481,365.32   |
| 支付的各项税费                   | 49,448,915.63    | 63,233,215.30    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 34,971,259.68    | 42,207,086.09    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,264,821,727.77 | 1,129,890,984.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 19,823,072.33    | -64,486,144.73   |
| 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               | 18,129,039.97    | 17,440,388.29    |
| 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            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 18,129,039.97    | 17,440,388.29    |

|                         |                |                 |
|-------------------------|----------------|-----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 30,206,334.53  | 17,237,194.48   |
| 投资支付的现金                 |                |                 |
| 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              | 30,206,334.53  | 17,237,194.48   |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -12,077,294.56 | 203,193.81      |
| 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               |                |                 |
| 发行债券收到的现金               |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计              |                |                 |
| 偿还债务支付的现金               |                | 50,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       |                | 866,677.09      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |                |                 |
| 筹资活动现金流出小计              |                | 50,866,677.09   |
| 筹资活动产生的现金流量净额           |                | -50,866,677.09  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | -251,768.73    | 1,020,175.00    |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 7,494,009.04   | -114,129,453.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 523,719,436.86 | 561,787,779.86  |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 531,213,445.90 | 447,658,326.85  |

## 7、合并所有者权益变动表

单位：元

| 项目       | 2019 年半年度      |         |    |  |                |           |                |              |               |                |                |    |                  |                     |
|----------|----------------|---------|----|--|----------------|-----------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|---------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |         |    |  |                |           |                |              |               |                |                |    | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|          | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积       | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 |                  |                     |
|          | 优先<br>股        | 永续<br>债 | 其他 |  |                |           |                |              |               |                |                |    |                  |                     |
| 一、上年期末余额 | 276,100,500.00 |         |    |  | 604,907,068.99 |           |                | 6,601,086.65 | 77,684,166.28 |                | 407,184,733.90 |    | 1,372,477,555.82 | 1,372,477,555.82    |









|                    |                |  |  |  |                |  |           |              |               |  |  |                |  |                  |  |  |  |  |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|-----------|--------------|---------------|--|--|----------------|--|------------------|--|--|--|--|--|------------------|
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |           |              |               |  |  |                |  |                  |  |  |  |  |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |           |              |               |  |  |                |  |                  |  |  |  |  |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |           |              |               |  |  |                |  |                  |  |  |  |  |  |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |  |           |              |               |  |  |                |  |                  |  |  |  |  |  |                  |
|                    |                |  |  |  |                |  |           |              |               |  |  |                |  |                  |  |  |  |  |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |           |              |               |  |  |                |  |                  |  |  |  |  |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |           |              |               |  |  |                |  |                  |  |  |  |  |  |                  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |           |              |               |  |  |                |  |                  |  |  |  |  |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 276,100,500.00 |  |  |  | 599,218,591.15 |  | 14,457.32 | 5,174,955.68 | 73,773,646.56 |  |  | 414,437,796.25 |  | 1,368,719,946.96 |  |  |  |  |  | 1,368,719,946.96 |

### 8、母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项目       | 2019 年半年度      |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                | 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         | 未分配利润         | 其他             |         |                  |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |               |                |         |                  |
| 一、上年期末余额 | 276,100,500.00 |        |     |    | 604,907,068.99 |       |        |      | 3,786,774.40 | 77,684,166.28 | 381,291,658.87 |         | 1,343,770,168.54 |
| 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 |  |  |  | 604,907,068.99 |  |  | 3,786,774.40 | 77,684,166.28 | 381,291,658.87 |  | 1,343,770,168.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                |  |  | -194,871.17  |               | 44,479,105.50  |  | 44,284,234.33    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |  |              |               | 50,001,115.50  |  | 50,001,115.50    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
| 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                 |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |  |  |              |               | -5,522,010.00  |  | -5,522,010.00    |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                |  |  |              |               | -5,522,010.00  |  | -5,522,010.00    |
| 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. 设定受益计划变动额结转        |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |

|                 |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
|-----------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 留存收益            |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
| 6. 其他           |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
| (五) 专项储备        |                |  |  |  |                |  |  | -194,871.17  |               |                |  | -194,871.17      |
| 1. 本期提取         |                |  |  |  |                |  |  | 1,652,678.83 |               |                |  | 1,652,678.83     |
| 2. 本期使用         |                |  |  |  |                |  |  | 1,847,550.00 |               |                |  | 1,847,550.00     |
| (六) 其他          |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额        | 276,100,500.00 |  |  |  | 604,907,068.99 |  |  | 3,591,903.23 | 77,684,166.28 | 425,770,764.37 |  | 1,388,054,402.87 |

单位：元

| 项目                    | 2018 年半年度      |        |     |    |                |       |           |              |               |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|-----------|--------------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 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          | 其他 | 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 |        |     |    | 599,218,591.15 |       | 14,457.32 | 2,664,049.43 | 73,773,646.56 | 354,199,196.48 |    | 1,305,970,440.94 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |           |              |               | -2,580,205.13  |    | -2,580,205.13    |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |           |              |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |           |              |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 276,100,500.00 |        |     |    | 599,218,591.15 |       | 14,457.32 | 2,664,049.43 | 73,773,646.56 | 351,618,991.35 |    | 1,303,390,235.81 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |        |     |    |                |       |           | -443,197.47  |               | 46,420,171.49  |    | 45,976,974.02    |
| (一)综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |           |              |               | 51,942,181.49  |    | 51,942,181.49    |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |           |              |               |                |    |                  |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |               |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|--|---------------|
| 1. 所有者投入的普通股       |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |               |
| 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              |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |               |
| (三)利润分配            |  |  |  |  |  |  |  |  | -5,522,010.00 |  |  | -5,522,010.00 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |               |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  | -5,522,010.00 |  |  | -5,522,010.00 |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |               |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |               |
| (五)专项储备            |  |  |  |  |  |  |  |  | -443,197.47   |  |  | -443,197.47   |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,426,630.62  |  |  | 1,426,630.62  |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,869,828.09  |  |  | 1,869,828.09  |

|          |                |  |  |  |                |  |               |                  |               |                |  |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|------------------|---------------|----------------|--|------------------|
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |  |               |                  |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额 | 276,100,500.00 |  |  |  | 599,218,591.15 |  | 14,457,323.96 | 2,220,851,646.56 | 73,773,646.56 | 398,039,162.84 |  | 1,349,367,209.83 |

### 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12,514.95万股发起人法人股中的4,200万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8,314.95万股发起人法人股中的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3,842万元人民币竞拍获得。

根据山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资产权函[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%。

统一社会信用代码：91370000267170471W

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

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(含齿轮箱、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;应急电源车、抢险救援专用车、冷藏车的销售;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)

2019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,本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）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

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2019年6月30日的财务状况以及2019年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。

### 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、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。

## 8、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。

## 9、金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

①取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 金融资产的后续计量取决于其分类：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据列报为应收票据及应收账款，其他原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

##### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

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

#### (3) 金融负债分类和计量

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

#### 金融负债的后续计量取决于其分类：

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### ②其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融工具减值

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

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

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

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合、信用记录

优质组合和逾期账龄组合为基础评估应收账款和长期应收款的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

#### (5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (6) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### (7) 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益

#### (8) 金融资产转移

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

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

## 10、应收票据

公司以摊余成本计量应收票据，公司的业务模式是以收取合同现金流量为目标，该资产合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

## 11、应收账款

公司以摊余成本计量应收账款，公司的业务模式是以收取合同现金流量为目标，该资产合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (1) 按单项计提坏账准备的应收款项：

|                     |                               |
|---------------------|-------------------------------|
| 按单项计提坏账准备的判断依据或金额标准 | 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 |
| 按单项计提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      |

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

| 确定组合的依据 | 款项性质及风险特征  |
|---------|--|
| 组合1     | 按信用风险特征将应收款项划分为若干账龄组，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项账龄组的实际损失率为基础，结 |

|                |  |
|----------------|--|
|                | 合现时情况确定本期各账龄组计提坏账准备的比例，据此计算本期各账龄组应收款项应计提的坏账准备。 |
| 组合2            | 优质客户关系款项                                       |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |  |
| 组合1            | 账龄分析法  |
| 组合2            | 根据账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认                        |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

| 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至2年（含2年） | 15.00       | 15.00        |
| 2至3年（含3年） | 30.00       | 30.00        |
| 3至4年（含4年） | 50.00       | 50.00        |
| 4至5年（含5年） | 80.00       | 80.00        |
| 5年以上      | 100.00      | 100.00       |

## 12、其他应收款

公司以摊余成本计量其他应收款，公司的业务模式是以收取合同现金流量为目标，该资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

## 13、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。

## 14、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

## 15、长期股权投资

### （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，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；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，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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高誉部分，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。

## **16、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

#### **(1) 投资性房地产的种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### **(2) 采用成本模式核算政策**

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。投资性房地产中出租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。

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。



## 17、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 | 31.67%-19% |
| 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。

## 18、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。

**19、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。

**20、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。

**(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。

**(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

## 24、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

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

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

## 25、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。

## 26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

收入确认和计量所采用的会计政策

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

#### (1) 销售商品合同

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

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) 提供服务合同

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

#### (3) 可变对价

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

#### (4) 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

#### (5) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证。

#### (6) 主要责任人/代理人

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

#### (7) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### (8) 租赁收入

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 27、政府补助

#### (1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### (2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

### (3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

### (4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

### (5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## 28、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。

## 29、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。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）（以下简称“财会〔2019〕6号”）的通知，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6号的要求编制财务报表，本公司2019年度中期财务报表及以后期间的财务报表均按财会〔2019〕6号要求编制执行。

根据财会〔2019〕6号有关规定，公司对财务报表格式进行以下主要变动：（1）资产负债表：资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；（2）利润表：将“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”；将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。（3）现金流量表：现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。（4）所有者权益变动表：所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。除上述项目调整外，本次公司会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。本次会计政策变更属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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 | 16%、13%、11%、10%、9%、6% |
| 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%、0.5%               |

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零部件分公司 | 15%   |
| 潍柴重机股份有限公司重庆分公司  | 15%   |
| 潍柴电力设备有限公司       | 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2016年12月15日通过了高新技术企业复审，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           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行存款   | 570,789,451.81 | 536,561,069.03 |
| 其他货币资金 | 302,395,806.25 | 451,513,827.46 |
| 合计     | 873,185,258.06 | 988,074,896.49 |

截止2019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 | 373,885,338.20 | 194,255,881.00 |
| 合计     | 373,885,338.20 | 194,255,881.00 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## (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 | 289,156,620.18 |
| 合计     | 289,156,620.18 |

## (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 | 1,100,000.00 |           |
| 合计     | 1,100,000.00 |           |

## (4) 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

## 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   |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 3,691,636.80   | 2.17%  | 3,691,636.80 | 100.00% |                | 17,722,071.80  | 11.38% | 10,281,971.80 | 58.02% | 7,440,100.00   |
| 其中：            |                |        |              |         |                |                |        |               |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 166,302,506.52 | 97.83% | 8,607,583.79 | 5.18%   | 157,694,922.73 | 138,012,448.47 | 88.62% | 8,855,073.71  | 6.42%  | 129,157,374.76 |
| 其中：            |                |        |              |         |                |                |        |               |        |                |

|    |                |         |               |       |                |                |         |               |        |                |
|----|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 合计 | 169,994,143.32 | 100.00% | 12,299,220.59 | 7.24% | 157,694,922.73 | 155,734,520.27 | 100.00% | 19,137,045.51 | 12.29% | 136,597,474.76 |
|----|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称   | 期末余额         |              |         |             |
|------|--------------|--------------|---------|-------------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由        |
| 客户 1 | 3,449,765.00 | 3,449,765.00 | 100.00% | 可收回金额低于账面价值 |
| 客户 2 | 241,871.80   | 241,871.80   | 100.00% | 可收回金额低于账面价值 |
| 合计   | 3,691,636.80 | 3,691,636.80 | --      | --          |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称     | 期末余额          |              |       |
|--------|---------------|--------------|-------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 优质客户组合 | 64,902,375.70 | 1,555,848.22 | 2.40% |
| 合计     | 64,902,375.70 | 1,555,848.22 | --    |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称      | 期末余额           |              |        |
|---------|----------------|--------------|--------|
|         | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内   | 92,413,191.53  | 4,620,659.58 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 4,998,352.02   | 749,752.80   | 15.00% |
| 2 至 3 年 | 1,564,852.20   | 469,455.66   | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 2,423,735.07   | 1,211,867.53 | 50.00% |
| 合计      | 101,400,130.82 | 7,051,735.57 | --     |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄            | 期末余额           |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 157,315,567.23 |
| 1 至 2 年       | 4,998,352.02   |
| 2 至 3 年       | 1,564,852.20   |
| 3 年以上         | 6,115,371.87   |
| 3 至 4 年       | 5,873,500.07   |
| 4 至 5 年       | 241,871.80     |

|    |                |
|----|----------------|
| 合计 | 169,994,143.32 |
|----|----------------|

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额          | 本期变动金额       |              |              | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|          |               | 计提           | 收回或转回        | 核销           |               |
| 应收账款坏账准备 | 19,137,045.51 | 3,202,275.08 | 7,440,100.00 | 2,600,000.00 | 12,299,220.59 |
| 合计       | 19,137,045.51 | 3,202,275.08 | 7,440,100.00 | 2,600,000.00 | 12,299,220.59 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额      | 收回方式 |
|------|--------------|------|
| 客户 1 | 7,440,100.00 |      |
| 合计   | 7,440,100.00 | --   |

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

| 项目   | 核销金额         |
|------|--------------|
| 客户 1 | 2,600,000.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|--------------|------|---------|-------------|
| 客户 1 | 货款     | 2,600,000.00 | 无法收回 | 管理层审批   | 否           |
| 合计   | --     | 2,600,000.00 | --   | --      | --          |

**(4) 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103,295,658.66元，占应收账款期末余额合计数的60.76%，相应计提的坏账准备汇总金额3,752,171.58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   | 17,519,464.75 | 93.38% | 8,691,871.64 | 92.62% |
| 1 至 2 年 | 756,043.97    | 4.03%  | 206,000.00   | 2.19%  |
| 3 年以上   | 486,837.44    | 2.59%  | 486,837.44   | 5.19%  |
| 合计      | 18,762,346.16 | --     | 9,384,709.08 | --     |

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额14,308,081.53元，占预付款项期末余额合计数的比例76.26%。

## 5、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | 2,033,833.00 | 616,333.00   |
| 其他应收款 | 5,242,549.44 | 4,124,277.46 |
| 合计    | 7,276,382.44 | 4,740,610.46 |

### (1) 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 | 616,333.00   | 616,333.00 |
| 通知存款利息  | 1,417,500.00 |            |
| 合计      | 2,033,833.00 | 616,333.00 |

### (2) 其他应收款

#### 1) 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    | 1,538,301.22 | 1,229,552.00 |
| 个人待扣保险 | 2,834,661.44 | 2,456,145.92 |
| 往来款    | 1,451,300.11 | 976,875.54   |
| 合计     | 5,824,262.77 | 4,662,573.46 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计         |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |            |
| 2019 年 1 月 1 日余额    | 538,296.00     |                          |                          | 538,296.00 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —          |
| 本期计提                | 43,417.33      |                          |                          | 43,417.33  |
| 2019 年 6 月 30 日余额   | 581,713.33     |                          |                          | 581,713.33 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄            | 期末余额         |
|---------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5,469,262.77 |
| 1 至 2 年       | 55,000.00    |
| 2 至 3 年       | 300,000.00   |
| 合计            | 5,824,262.77 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别                | 期初余额       | 本期变动金额    |       | 期末余额       |
|-------------------|------------|-----------|-------|------------|
|                   |            | 计提        | 收回或转回 |            |
| 按账龄组合计提坏账准备       | 238,296.00 | 43,417.33 |       | 281,713.33 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 300,000.00 |           |       | 300,000.00 |
| 合计                | 538,296.00 | 43,417.33 |       | 581,713.33 |

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## 5) 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  |
|--------|-----------|--------------|-------|------------------|-----------|
| 代扣款项 1 | 代扣款项-劳动保险 | 1,378,226.70 | 1 年以内 | 24.95%           | 68,911.33 |
| 代扣款项 2 | 代扣款项-代扣税金 | 698,038.05   | 1 年以内 | 12.64%           | 34,901.90 |

|         |           |              |       |        |            |
|---------|-----------|--------------|-------|--------|------------|
| 客户 1    | 投标保证金     | 642,900.00   | 1 年以内 | 11.64% | 32,145.00  |
| 员工备用金 1 | 备用金       | 475,142.50   | 1 年以内 | 8.60%  | 23,757.13  |
| 代扣款项 3  | 代扣款项-医疗保险 | 319,760.51   | 1 年以内 | 5.79%  | 15,988.03  |
| 合计      | --        | 3,514,067.76 | --    | 63.61% | 175,703.39 |

## 6、存货

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 117,920,672.72 | 21,140,166.58             | 96,780,506.14  | 130,816,818.42 | 18,656,224.12             | 112,160,594.30 |
| 在产品    | 166,755,430.50 | 10,568,788.97             | 156,186,641.53 | 159,225,452.28 | 13,152,433.48             | 146,073,018.80 |
| 库存商品   | 160,038,618.00 | 19,010,712.72             | 141,027,905.28 | 164,993,891.43 | 14,685,694.00             | 150,308,197.43 |
| 委托加工物资 | 341,459.94     |                           | 341,459.94     | 307,907.59     |                           | 307,907.59     |
| 合计     | 445,056,181.16 | 50,719,668.27             | 394,336,512.89 | 455,344,069.72 | 46,494,351.60             | 408,849,718.12 |

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) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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  | 18,656,224.12 | 5,252,691.09 |              | 623,877.16   | 2,144,871.47 | 21,140,166.58 |
| 在产品  | 13,152,433.48 |              | 2,144,871.47 | 2,650,419.83 | 2,078,096.15 | 10,568,788.97 |
| 库存商品 | 14,685,694.00 | 4,325,018.72 | 2,078,096.15 | 2,078,096.15 |              | 19,010,712.72 |
| 合计   | 46,494,351.60 | 9,577,709.81 | 4,222,967.62 | 5,352,393.14 | 4,222,967.62 | 50,719,668.27 |

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税 | 1,881,204.47 | 1,291,430.56 |
| 合计     | 1,881,204.47 | 1,291,430.56 |

## 8、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位      | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|------------|----------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|--------------|
|            |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业     |                |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                |              |
| 二、联营企业     |                |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                |              |
| 山重融资租赁有限公司 | 241,559,128.01 |        |      | 6,571,505.83        |              |            |                     |            |    | 248,130,633.84 |              |
| 山重集团财务有限公司 | 311,615,593.88 |        |      | 24,900,521.73       |              |            |                     |            |    | 336,516,115.61 |              |
| 小计         | 553,174,721.89 |        |      | 31,472,027.56       |              |            |                     |            |    | 584,646,749.45 |              |
| 合计         | 553,174,721.89 |        |      | 31,472,027.56       |              |            |                     |            |    | 584,646,749.45 |              |

## 9、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             | 9,359,630.00 | 1,239,879.96 |      | 10,599,509.96 |
| 2.本期增加金额           | 4,715,762.89 |              |      | 4,715,762.89  |
| (1) 外购             |              |              |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 4,715,762.89 |              |      | 4,715,762.89  |
| (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      | 14,075,392.89 | 1,239,879.96 | 15,315,272.85 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |              |               |
| 1.期初余额      | 444,582.58    | 140,726.89   | 585,309.47    |
| 2.本期增加金额    | 1,041,462.47  | 13,098.30    | 1,054,560.77  |
| (1) 计提或摊销   | 330,193.90    | 13,098.30    | 343,292.20    |
| (2) 固定资产转入  | 711,268.57    |              | 711,268.57    |
| 3.本期减少金额    |               |              |               |
| (1) 处置      |               |              |               |
| (2) 其他转出    |               |              |               |
| 4.期末余额      | 1,486,045.05  | 153,825.19   | 1,639,870.24  |
| 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    | 12,589,347.84 | 1,086,054.77 | 13,675,402.61 |
| 2.期初账面价值    | 8,915,047.42  | 1,099,153.07 | 10,014,200.49 |

## 10、固定资产

单位：元

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,098,442,328.92 | 1,125,034,448.03 |
| 固定资产清理 | 5,229.14         | 426,404.61       |
| 合计     | 1,098,447,558.06 | 1,125,460,852.64 |



## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 电子及其他设备       | 运输设备          | 合计               |
|--------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：      |                |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额       | 951,251,519.56 | 1,100,982,598.76 | 50,170,738.96 | 17,558,448.84 | 2,119,963,306.12 |
| 2.本期增加金额     | 20,911,345.84  | 22,601,503.55    | 2,733,750.19  | 892,570.74    | 47,139,170.32    |
| (1) 购置       |                |                  | 456,231.73    |               | 456,231.73       |
| (2) 在建工程转入   | 20,911,345.84  | 22,601,503.55    | 2,277,518.46  | 892,570.74    | 46,682,938.59    |
| (3) 企业合并增加   |                |                  |               |               |                  |
| 3.本期减少金额     | 3,936,529.03   | 830,476.33       | 517,701.54    |               | 5,284,706.90     |
| (1) 处置或报废    | 313,390.00     | 830,476.33       | 517,701.54    |               | 1,661,567.87     |
| (2) 转入投资性房地产 | 3,623,139.03   |                  |               |               | 3,623,139.03     |
| 4.期末余额       | 968,226,336.37 | 1,122,753,625.98 | 52,386,787.61 | 18,451,019.58 | 2,161,817,769.54 |
| 二、累计折旧       |                |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额       | 293,316,088.67 | 644,355,373.86   | 41,952,560.59 | 15,004,834.97 | 994,628,858.09   |
| 2.本期增加金额     | 22,364,787.53  | 44,236,784.59    | 3,202,265.33  | 530,867.28    | 70,334,704.73    |
| (1) 计提       | 22,364,787.53  | 44,236,784.59    | 3,202,265.33  | 530,867.28    | 70,334,704.73    |
| 3.本期减少金额     | 843,981.35     | 718,071.85       | 451,199.05    |               | 2,013,252.25     |
| (1) 处置或报废    | 132,712.78     | 718,071.85       | 451,199.05    |               | 1,301,983.68     |
| (2) 转入投资性房地产 | 711,268.57     |                  |               |               | 711,268.57       |
| 4.期末余额       | 314,836,894.85 | 687,874,086.60   | 44,703,626.87 | 15,535,702.25 | 1,062,950,310.57 |
| 三、减值准备       |                |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额       |                | 300,000.00       |               |               | 300,000.00       |
| 2.本期增加金额     |                | 125,130.05       |               |               | 125,130.05       |
| (1) 计提       |                | 125,130.05       |               |               | 125,130.05       |
| 3.本期减少金额     |                |                  |               |               |                  |
| (1) 处置或报废    |                |                  |               |               |                  |
| 4.期末余额       |                | 425,130.05       |               |               | 425,130.05       |
| 四、账面价值       |                |                  |               |               |                  |
| 1.期末账面价值     | 653,389,441.52 | 434,454,409.33   | 7,683,160.73  | 2,915,317.33  | 1,098,442,328.92 |
| 2.期初账面价值     | 657,949,205.89 | 461,073,835.74   | 2,553,613.87  | 3,457,792.53  | 1,125,034,448.03 |

## (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 | 234,666,708.21 | 正在办理       |

**(3) 固定资产清理**

单位：元

| 项目             | 期末余额     | 期初余额       |
|----------------|----------|------------|
| 机器设备、运输设备、电子设备 | 5,229.14 | 426,404.61 |
| 合计             | 5,229.14 | 426,404.61 |

**11、在建工程**

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 161,408,287.03 | 158,554,407.88 |
| 合计   | 161,408,287.03 | 158,554,407.88 |

**(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 | 21,290,012.24  |      | 21,290,012.24  | 27,898,797.36  |      | 27,898,797.36  |
| 重庆潍柴中速机研发座台建设项目     | 16,071,725.41  |      | 16,071,725.41  | 12,350,109.10  |      | 12,350,109.10  |
| 重庆潍柴重机搬迁项目          | 16,704,022.28  |      | 16,704,022.28  | 183,172.06     |      | 183,172.06     |
| 其他技改工程              | 72,803,925.81  |      | 72,803,925.81  | 41,258,263.14  |      | 41,258,263.14  |
| 预付工程设备款             | 34,538,601.29  |      | 34,538,601.29  | 76,864,066.22  |      | 76,864,066.22  |
| 合计                  | 161,408,287.03 |      | 161,408,287.03 | 158,554,407.88 |      | 158,554,407.88 |

**(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 | 52,240,000.00  | 27,898,797.36 | 20,642,433.89 | 20,623,175.77 | 6,628,043.24 | 21,290,012.24 | 92.92% | 建设中 |  |  |  | 其他 |
| 重庆潍柴中速机研发座台建设     | 73,950,000.00  | 12,350,109.10 | 3,721,616.31  |               |              | 16,071,725.41 | 21.73% | 建设中 |  |  |  | 其他 |
| 重庆潍柴重机搬迁项目        | 43,980,000.00  | 183,172.06    | 16,520,850.22 |               |              | 16,704,022.28 | 37.98% | 建设中 |  |  |  | 其他 |
| 合计                | 170,170,000.00 | 40,432,078.52 | 40,884,900.42 | 20,623,175.77 | 6,628,043.24 | 54,065,759.93 | --     | --  |  |  |  | -- |

## 12、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 | 合计             |
|------------|----------------|-----|-------|----------------|
| 一、账面原值     |                |     |       |                |
| 1.期初余额     | 197,414,663.78 |     |       | 197,414,663.78 |
| 2.本期增加金额   | 6,789,686.84   |     |       | 6,789,686.84   |
| (1) 购置     |                |     |       |                |
| (2) 内部研发   |                |     |       |                |
| (3) 企业合并增加 |                |     |       |                |
| (4) 在建工程转入 | 6,789,686.84   |     |       | 6,789,686.84   |
| 3.本期减少金额   |                |     |       |                |
| (1) 处置     |                |     |       |                |
| 4.期末余额     | 204,204,350.62 |     |       | 204,204,350.62 |
| 二、累计摊销     |                |     |       |                |
| 1.期初余额     | 36,707,829.43  |     |       | 36,707,829.43  |
| 2.本期增加金额   | 2,040,093.08   |     |       | 2,040,093.08   |
| (1) 计提     | 2,040,093.08   |     |       | 2,040,093.08   |
| 3.本期减少金额   |                |     |       |                |
| (1) 处置     |                |     |       |                |
| 4.期末余额     | 38,747,922.51  |     |       | 38,747,922.51  |

|          |                |  |  |                |
|----------|----------------|--|--|----------------|
| 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 | 165,456,428.11 |  |  | 165,456,428.11 |
| 2.期初账面价值 | 160,706,834.35 |  |  | 160,706,834.35 |

## (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 | 10,448,258.76 | 正在办理中      |

## 13、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 | 41,410,965.85 | 9,065,240.91 |        | 50,476,206.76 |
| 合计               | 41,410,965.85 | 9,065,240.91 |        | 50,476,206.76 |

截止2019年6月30日，280项目已完成机型型式试验及排放认证试验、600h耐久试验，正在准备最终结项工作。

## 14、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    | 61,425,732.26  | 9,552,866.78  | 66,469,693.13  | 10,384,935.98 |
| 内部交易未实现利润 | 1,091,224.73   | 163,683.71    | 243,688.00     | 60,922.00     |
| 可抵扣亏损     | 206,974,031.12 | 31,046,104.67 | 180,784,539.20 | 27,117,680.88 |
| 预提项目      | 219,318,983.25 | 34,983,132.60 | 236,043,491.55 | 37,878,390.72 |
| 递延收益      | 123,927,261.34 | 18,589,089.20 | 126,723,443.59 | 19,008,516.54 |

|    |                |               |                |               |
|----|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 合计 | 612,737,232.70 | 94,334,876.96 | 610,264,855.47 | 94,450,446.12 |
|----|----------------|---------------|----------------|---------------|

## (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 | 11,506,267.29 | 1,749,797.69 | 11,500,073.12 | 1,806,381.84 |
| 合计       | 11,506,267.29 | 1,749,797.69 | 11,500,073.12 | 1,806,381.84 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债 | 抵销后递延所得税资产    | 递延所得税资产和负债 | 抵销后递延所得税资产    |
|---------|------------|---------------|------------|---------------|
|         | 期末互抵金额     | 或负债期末余额       | 期初互抵金额     | 或负债期初余额       |
| 递延所得税资产 |            | 94,334,876.96 |            | 94,450,446.12 |
| 递延所得税负债 |            | 1,749,797.69  |            | 1,806,381.84  |

## 15、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 3,339,266.17   | 2,272,404.01   |
| 银行承兑汇票 | 646,334,290.11 | 873,944,294.36 |
| 合计     | 649,673,556.28 | 876,216,698.37 |

## 16、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 | 1,117,488,731.79 | 829,949,579.36   |
| 1-2 年 | 60,416,000.95    | 82,027,709.27    |
| 2-3 年 | 45,139,110.43    | 48,639,741.09    |
| 3 年以上 | 51,987,205.22    | 60,713,477.82    |
| 合计    | 1,275,031,048.39 | 1,021,330,507.54 |

## (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 | 93,151,816.31 |           |
| 合计    | 93,151,816.31 | --        |

## 17、合同负债

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 销售及其他  | 117,139,377.04 | 55,306,492.41 |
| 延期确认收入 | 2,916,971.50   | 3,300,104.33  |
| 合计     | 120,056,348.54 | 58,606,596.74 |

## 18、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         | 111,905,985.25 | 164,638,885.89 | 184,213,822.50 | 92,331,048.64  |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 5,780,928.74   | 28,152,433.59  | 28,414,911.28  | 5,518,451.05   |
| 三、辞退福利         | 5,058,291.37   | 7,824,142.09   | 3,066,075.48   | 9,816,357.98   |
| 合计             | 122,745,205.36 | 200,615,461.57 | 215,694,809.26 | 107,665,857.67 |

## (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 | 59,950,484.15 | 126,799,587.94 | 145,643,586.85 | 41,106,485.24 |
| 2、职工福利费       | 47,665.00     | 2,867,962.72   | 2,880,327.72   | 35,300.00     |
| 3、社会保险费       | 2,539,933.36  | 15,578,323.13  | 15,891,227.00  | 2,227,029.49  |
| 其中：医疗保险费      | 655,085.33    | 8,647,632.87   | 8,444,564.83   | 858,153.37    |
| 工伤保险费         | 78,491.06     | 607,793.11     | 596,312.57     | 89,971.60     |
| 生育保险费         | 93,583.62     | 958,700.12     | 928,100.70     | 124,183.04    |
| 补充医疗保险        | 1,712,773.35  | 5,364,197.03   | 5,922,248.90   | 1,154,721.48  |
| 4、住房公积金       | 3,081,339.46  | 13,738,108.37  | 14,866,532.92  | 1,952,914.91  |

|               |                |                |                |               |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 5、工会经费和职工教育经费 | 46,286,563.28  | 5,654,903.73   | 4,932,148.01   | 47,009,319.00 |
| 合计            | 111,905,985.25 | 164,638,885.89 | 184,213,822.50 | 92,331,048.64 |

**(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 | 3,848,001.05 | 19,748,532.86 | 19,226,357.89 | 4,370,176.02 |
| 2、失业保险费  | 65,508.56    | 550,758.68    | 530,451.86    | 85,815.38    |
| 3、企业年金缴费 | 1,867,419.13 | 7,853,142.05  | 8,658,101.53  | 1,062,459.65 |
| 合计       | 5,780,928.74 | 28,152,433.59 | 28,414,911.28 | 5,518,451.05 |

**19、应交税费**

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 增值税      | 2,042,584.73  | 5,340,971.04  |
| 城建税      | 143,035.66    | 519,224.56    |
| 企业所得税    | 2,439,704.61  | 1,282,854.50  |
| 房产税      | 3,026,903.11  | 2,882,433.37  |
| 土地使用税    | 1,673,747.90  | 1,843,628.08  |
| 个人所得税    | 1,760,387.83  | 1,427,864.35  |
| 教育费附加    | 102,427.60    | 371,133.97    |
| 地方水利建设基金 | 835.07        | 37,113.40     |
| 印花税      | 134,779.98    | 151,432.27    |
| 代扣代缴税款   | 2,334.42      | 2,334.42      |
| 环保和水资源税  |               | 60,618.19     |
| 合计       | 11,326,740.91 | 13,919,608.15 |

**20、其他应付款**

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利  | 5,522,010.00   |                |
| 其他应付款 | 185,325,901.82 | 225,224,681.09 |
| 合计    | 190,847,911.82 | 225,224,681.09 |

**(1) 应付股利**

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 普通股股利 | 5,522,010.00 |      |
| 合计    | 5,522,010.00 |      |

**(2) 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 | 65,507,569.79  | 68,716,539.09  |
| 预提项目    | 65,140,621.03  | 72,315,603.68  |
| 销售保证金   | 16,186,561.11  | 13,969,965.67  |
| 其他      | 38,491,149.89  | 70,222,572.65  |
| 合计      | 185,325,901.82 | 225,224,681.09 |

## 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  | 16,227,197.00 |           |
| 应付材料款及其他 | 45,039,042.41 |           |
| 合计       | 61,266,239.41 | --        |

**21、其他流动负债**

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 产品质量保证金 | 24,193,526.25 | 25,139,445.19 |
| 合计      | 24,193,526.25 | 25,139,445.19 |

**22、长期应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 专项应付款 | 48,416,369.94 | 19,574,700.43 |
| 合计    | 48,416,369.94 | 19,574,700.43 |

**(1) 专项应付款**

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 |
|---------|---------------|---------------|------------|---------------|------|
| 德感园区搬迁款 | 19,574,700.43 | 29,413,491.90 | 571,822.39 | 48,416,369.94 |      |
| 合计      | 19,574,700.43 | 29,413,491.90 | 571,822.39 | 48,416,369.94 | --   |

**23、长期应付职工薪酬**

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 辞退福利 | 11,612,741.72 | 5,255,223.48 |
| 合计   | 11,612,741.72 | 5,255,223.48 |

**24、预计负债**

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因                  |
|--------|---------------|---------------|-----------------------|
| 产品质量保证 | 18,480,360.23 | 17,947,102.09 | 公司根据售后服务政策计提的售后维修服务费。 |
| 合计     | 18,480,360.23 | 17,947,102.09 | --                    |

**25、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 | 126,723,443.59 | 377,358.49 | 3,173,540.74 | 123,927,261.34 |      |
| 合计   | 126,723,443.59 | 377,358.49 | 3,173,540.74 | 123,927,261.34 | --   |

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 | 本期计入其他收益金额   | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|---------------|----------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 基建项目补助 | 26,549,779.20 |          |             | 1,076,342.40 |            |      | 25,473,436.80 | 与资产相关       |

|               |               |            |  |              |  |  |               |       |
|---------------|---------------|------------|--|--------------|--|--|---------------|-------|
| 企业发展资金        | 31,211,882.40 |            |  | 1,076,271.78 |  |  | 30,135,610.62 | 与资产相关 |
| 军民融合项目        | 800,000.00    |            |  |              |  |  | 800,000.00    | 与资产相关 |
| 产业转型升级项目      | 27,796,902.04 |            |  | 980,543.44   |  |  | 26,816,358.60 | 与资产相关 |
| 基础设施配套款       | 3,775,823.35  |            |  | 40,383.12    |  |  | 3,735,440.23  | 与资产相关 |
| 大缸径天然气发动机研发平台 | 35,740,000.00 |            |  |              |  |  | 35,740,000.00 | 与资产相关 |
| 其他            | 849,056.60    | 377,358.49 |  |              |  |  | 1,226,415.09  | 与资产相关 |

注1：2010年1月25日，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，计入其他收益科目。

注2：2011年2月25日，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，计入其他收益科目。

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，已分摊1,200,000.00元，确认为与资产相关的政府补助。

注4：2015年10月29日，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980,543.44元，计入其他收益科目。

注5：2016年5月3日，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，计入其他收益科目。

注6：2016年9月19日，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。

## 26、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 |

## 27、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     | 334,008,182.90 |      |      | 334,008,182.90 |
| 合计         | 604,907,068.99 |      |      | 604,907,068.99 |

## 28、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 | 6,601,086.65 | 2,134,009.47 | 2,197,245.72 | 6,537,850.40 |

|    |              |              |              |              |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 合计 | 6,601,086.65 | 2,134,009.47 | 2,197,245.72 | 6,537,850.40 |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|

## 29、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 | 77,684,166.28 |      |      | 77,684,166.28 |
| 合计     | 77,684,166.28 |      |      | 77,684,166.28 |

## 30、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           | 407,184,733.90 | 377,632,017.00 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | -2,580,205.13  |
| 调整后期初未分配利润            | 407,184,733.90 | 375,051,811.87 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 45,593,643.58  | 41,565,451.75  |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 3,910,519.72   |
| 应付普通股股利               | 5,522,010.00   | 5,522,010.00   |
| 期末未分配利润               | 447,256,367.48 | 407,184,733.90 |

## 31、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 | 1,233,032,074.12 | 1,058,202,118.97 | 1,105,813,634.66 | 938,743,639.05   |
| 其他业务 | 98,663,036.82    | 76,644,296.18    | 93,639,646.58    | 71,112,622.31    |
| 合计   | 1,331,695,110.94 | 1,134,846,415.15 | 1,199,453,281.24 | 1,009,856,261.36 |

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类     | 收入             |
|----------|----------------|
| 按商品类型分类： |                |
| 柴油机      | 696,443,558.43 |
| 发电机组     | 339,209,386.04 |

|          |                  |
|----------|------------------|
| 配件及加工劳务  | 197,379,129.64   |
| 材料及其他    | 98,663,036.82    |
| 按经营地区分类: |                  |
| 国内       | 1,174,303,647.75 |
| 国外       | 157,391,463.19   |

1)销售主营产品尚未履行完毕的履约义务金额是106,244,556.23元。

2)本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 106,244,556.23 元，其中，106,244,556.23 元预计将于 2019 年下半年确认收入。

### 32、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   | 2,843,678.29  | 3,126,760.33  |
| 教育费附加     | 2,031,198.78  | 2,233,400.23  |
| 房产税       | 4,510,517.52  | 4,283,167.41  |
| 土地使用税     | 3,612,797.59  | 3,952,559.40  |
| 印花税       | 610,789.40    | 579,325.83    |
| 水利基金      | 157,387.49    | 160,048.18    |
| 资源税和环境保护税 | 49,378.99     | 292,573.44    |
| 合计        | 13,815,748.06 | 14,627,834.82 |

### 33、销售费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 市场开拓费    | 1,169,361.68  | 2,756,669.43  |
| 工资及附加    | 13,056,971.26 | 13,140,927.84 |
| 三包及维修服务费 | 20,858,319.22 | 19,823,476.47 |
| 生产许可费    | 757,215.32    | 3,704,966.97  |
| 其他       | 3,110,447.12  | 2,912,127.78  |
| 合计       | 38,952,314.60 | 42,338,168.49 |

### 34、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 员工成本 | 43,932,137.27 | 30,270,258.84 |
| 检验费  | 2,163,762.73  | 1,651,663.24  |
| 折旧费  | 6,466,436.20  | 387,864.38    |
| 其他   | 5,716,822.83  | 5,229,669.90  |
| 合计   | 58,279,159.03 | 37,539,456.36 |

### 35、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资性费用  | 28,389,367.72 | 32,765,555.67 |
| 材料及燃料费 | 43,272,894.77 | 13,393,385.79 |
| 折旧及摊销  | 3,489,920.39  | 3,621,169.43  |
| 其他     | 5,337,330.70  | 10,161,011.59 |
| 合计     | 80,489,513.58 | 59,941,122.48 |

### 36、财务费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息支出      |               | 809,281.25    |
| 利息收入及汇兑损益 | -8,097,223.01 | -4,014,495.43 |
| 其他        | 104,360.53    | 12,485.09     |
| 合计        | -7,992,862.48 | -3,192,729.09 |

### 37、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      | 8,178,080.10 | 3,212,846.96 |

### 38、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 | 31,472,027.56 | 23,504,551.55 |

**39、信用减值损失**

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | -43,417.33   | -40,052.12    |
| 应收账款坏账损失  | 4,237,824.92 | -4,860,256.22 |
| 合计        | 4,194,407.59 | -4,900,308.34 |

**40、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------------------|---------------|----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -9,577,709.80 | -15,554,154.34 |
| 固定资产减值损失          | -125,130.05   |                |
| 合计                | -9,702,839.85 | -15,554,154.34 |

**41、资产处置收益**

单位：元

| 资产处置收益的来源                                  | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--|--------------|------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失： | 1,698,437.34 | -80,062.25 |
| 其中：固定资产处置利得或损失                             | 1,698,437.34 | -80,062.25 |

**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 |
|------|------------|--------------|---------------|
| 罚没收入 |            | 3,257,600.00 |               |
| 其他   | 283,971.22 | 278,493.03   | 283,971.22    |
| 合计   | 283,971.22 | 3,536,093.03 | 283,971.22    |

**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 |
|-----------|------------|-------|---------------|
| 非流动资产报废损失 | 180,677.22 |       | 180,677.22    |

|    |            |          |            |
|----|------------|----------|------------|
| 其他 | 44,785.23  | 1,573.40 | 44,785.23  |
| 合计 | 230,825.19 | 1,573.40 | 230,825.19 |

#### 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 | 3,545,453.18 | 3,586,449.55 |
| 递延所得税费用 | 58,985.01    | -449,069.73  |
| 合计      | 3,604,438.19 | 3,137,379.82 |

##### (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             | 49,198,081.77 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 7,379,712.27  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 1,809,561.44  |
| 调整以前期间所得税的影响     | 1,607,438.05  |
| 非应税收入的影响         | -4,720,804.13 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 12,532.11     |
| 加计扣除项目影响         | -2,484,001.55 |
| 所得税费用            | 3,604,438.19  |

#### 45、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   | 42,775,225.89 | 46,552,118.81 |
| 利息收入  | 6,884,364.54  | 3,066,720.57  |
| 政府补助款 | 34,411,031.26 | 576,000.00    |
| 废旧物资  | 249,822.00    | 731,509.56    |
| 其他    | 4,505,803.16  | 5,285,650.43  |
| 合计    | 88,826,246.85 | 56,211,999.37 |

## (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  | 1,507,798.26  | 12,080.00     |
| 投标保证金   | 1,803,800.00  | 1,149,689.28  |
| 实验检验费   | 4,277,942.06  | 1,454,313.01  |
| 办公及差旅费  | 4,911,076.25  | 5,613,950.49  |
| 运输费及保险费 | 2,943,787.81  | 2,032,637.82  |
| 维修费     | 3,143,517.85  | 830,200.00    |
| 备用金     | 595,150.72    | 562,486.00    |
| 往来款     | 6,239,458.47  | 7,836,449.51  |
| 其他      | 14,275,714.10 | 11,114,795.55 |
| 合计      | 39,698,245.52 | 30,606,601.66 |

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额 | 上期发生额        |
|--------------|-------|--------------|
| 支付给子公司股东的筹资款 |       | 3,177,160.17 |
| 合计           |       | 3,177,160.17 |

## 46、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                              | 45,593,643.58  | 44,923,180.21  |
| 加：资产减值准备                         | 5,508,432.26   | 20,454,462.68  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 70,677,996.93  | 83,310,934.61  |
| 无形资产摊销                           | 2,040,093.08   | 1,488,157.59   |
| 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） | 1,879,114.56   | -80,062.25     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -31,472,027.56 | -23,504,551.55 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 115,569.16     | -1,022,130.47  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -56,584.15     | 573,060.74     |



|                       |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | 10,287,888.56  | -49,303,833.63  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -56,727,885.43 | -296,047,618.49 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 17,245,781.30  | 224,350,713.79  |
| 其他                    | -63,236.25     | -63,900,658.17  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 65,028,786.04  | -58,758,344.94  |
| 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               | 570,789,451.81 | 471,586,201.95  |
| 减：现金的期初余额             | 536,561,069.03 | 600,605,403.63  |
| 现金及现金等价物净增加额          | 34,228,382.78  | -129,019,201.68 |

## （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           | 570,789,451.81 | 536,561,069.03 |
| 其中：库存现金        |                |                |
| 可随时用于支付的银行存款   | 570,789,451.81 | 536,561,069.03 |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 570,789,451.81 | 536,561,069.03 |

## 47、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 | 302,395,806.25 | 保证金  |
| 应收票据 | 289,156,620.18 | 质押   |
| 合计   | 591,552,426.43 | --   |

## 48、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 |
|-------|--------|--------|-----------|
| 货币资金  | --     | --     | 4,148.54  |
| 其中：美元 | 603.45 | 6.8747 | 4,148.54  |

## 49、政府补助

单位：元

| 种类                | 金额            | 列报项目  | 计入当期损益的金额    |
|-------------------|---------------|-------|--------------|
| 基建项目补助            | 1,076,342.40  | 其他收益  | 1,076,342.40 |
| 企业发展基金            | 1,076,271.78  | 其他收益  | 1,076,271.78 |
| 产业转型升级项目          | 980,543.44    | 其他收益  | 980,543.44   |
| 基础设施配套款           | 40,383.12     | 其他收益  | 40,383.12    |
| 2018 年中央外经贸发展专项资金 | 285,000.00    | 其他收益  | 285,000.00   |
| 知识产权专利            | 15,000.00     | 其他收益  | 15,000.00    |
| 两免三减半             | 4,396,300.00  | 其他收益  | 4,396,300.00 |
| 鸢都产业领军人才经费        | 200,000.00    | 其他收益  | 200,000.00   |
| 税务局返还代扣代缴个税款      | 108,239.36    | 其他收益  | 108,239.36   |
| 其他                | 377,358.49    | 递延收益  |              |
| 德感园区搬迁款           | 29,413,491.90 | 长期应付款 |              |

## 八、合并范围的变更

无。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

| 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   |

## 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  | 12.50% |    | 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：

本公司对两个联营公司的持股比例低于 20%，但是分别派驻一名董事，能够对联营公司的经营决策产生重大影响。

**(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<br>有限公司   | 山东重工集团<br>财务有限公司  | 山重融资租赁<br>有限公司   | 山东重工集团<br>财务有限公司  |
| 流动资产           | 3,632,815,948.81 | 20,792,732,772.29 | 3,272,083,347.28 | 18,144,321,814.71 |
| 非流动资产          | 2,403,796,367.37 | 6,162,021,285.54  | 2,174,536,928.45 | 8,288,073,157.59  |
| 资产合计           | 6,036,612,316.18 | 26,954,754,057.83 | 5,446,620,275.73 | 26,432,394,972.30 |
| 流动负债           | 3,690,469,787.75 | 24,197,150,133.00 | 3,188,853,293.71 | 23,939,470,221.34 |
| 非流动负债          | 1,077,905,197.30 |                   | 1,023,117,720.55 |                   |
| 负债合计           | 4,768,374,985.05 | 24,197,150,133.00 | 4,211,971,014.26 | 23,939,470,221.34 |
| 归属于母公司股东权益     | 1,268,237,331.13 | 2,757,603,924.83  | 1,234,649,261.47 | 2,503,311,367.52  |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 248,130,633.84   | 344,700,490.60    | 241,559,128.01   | 311,615,593.88    |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 248,130,633.84   | 336,516,115.61    | 241,559,128.01   | 311,615,593.88    |
| 营业收入           | 183,277,893.50   | 285,514,573.34    | 142,689,045.93   | 330,212,217.19    |
| 净利润            | 33,588,069.66    | 199,204,173.87    | 28,284,507.95    | 148,992,623.42    |
| 综合收益总额         | 33,588,069.66    | 199,204,173.87    | 28,284,507.95    | 148,992,623.42    |

**十、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 2019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项目注释48、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2019年6月30日，本公司的资产负债率为64.65%（2018年12月31日：64.69%）。

## 十一、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%        |

注：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九。

## 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九。

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               | 同一母公司控制            |
| 山东潍柴进出口有限公司               | 同一母公司控制            |
| 潍柴动力股份有限公司                | 同一母公司控制            |
| 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（潍坊）铸锻有限公司之子公司 |
| 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     |
| 扬州盛达特种车有限公司               | 同一最终控制人            |
| 扬州亚星客车股份有限公司              | 同一最终控制人            |
| 潍柴动力空气净化科技有限公司            | 潍柴动力股份有限公司之子公司     |
| 潍柴（重庆）汽车有限公司              | 潍柴动力股份有限公司之子公司     |
| 潍柴(潍坊)新能源科技有限公司           | 潍柴动力股份有限公司之子公司     |
| 山东欧润油品有限公司                | 潍柴动力股份有限公司之子公司     |

## 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      | 33,843,043.00  | 80,000,000.00  | 否            | 27,859,133.56  |            |
| 重庆潍柴发动机有限公司        | 动能、综合服务      | 2,482,569.79   | 10,000,000.00  | 否            | 2,047,671.07   |            |
| 山东潍柴进出口有限公司        | 柴油机          | 1,871,501.09   | 50,000,000.00  | 否            | 11,647,743.52  |            |
| 潍柴动力股份有限公司         | 柴油机、材料、修理修配等 | 186,291,529.09 | 720,000,000.00 | 否            | 191,694,118.50 |            |
| 潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司     | 材料           | 899,111.36     |                | 否            | 313,072.05     |            |
| 潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司   | 劳务、运输        | 422,185.86     |                | 否            | 622,308.31     |            |
| 潍柴动力扬州柴油机有限责任公司    | 柴油机、配件       | 17,415,987.39  |                | 否            | 9,093,699.20   |            |
| 潍柴动力（潍坊）再制造有限公司    | 配件、柴油机       | 1,402,854.81   |                | 否            | 5,084,834.98   |            |
| 山东华动铸造有限公司         | 材料           | 7,992,534.30   |                | 否            | 5,664,268.54   |            |
| 博杜安（潍坊）动力有限公司      | 配件、柴油机       | 31,285,296.37  |                | 否            | 16,781,392.79  |            |
| 株洲湘火炬机械制造有限责任公司    | 外协件          | 684,214.73     |                | 否            | 832,734.41     |            |
| 潍柴动力空气净化科技有限公司     | 劳务           |                |                | 否            | 12,622.23      |            |
| 潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司 | 工装、劳务        | 5,033,892.99   |                | 否            | 1,619,340.02   |            |
| 扬州亚星客车股份有限公司       | 劳务           |                |                | 6,862,387.78 | 否              | 867,474.60 |

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          |
|--------------------|--------------|----------------|----------------|
| 重庆潍柴发动机有限公司        | 材料、劳务、柴油机    |                | 9,906.92       |
| 扬州亚星客车股份有限公司       | 货物、劳务        | 203,480.68     | 214,133.08     |
| 山东潍柴进出口有限公司        | 柴油机、配件       | 159,143,486.92 | 163,814,622.74 |
| 潍柴动力股份有限公司         | 柴油机、材料、劳务、配件 | 210,601,997.46 | 198,971,058.28 |
| 潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司     | 材料           | 324,600.31     | 1,003,537.49   |
| 潍柴动力（潍坊）再制造有限公司    | 配件、劳务        | 1,027,197.87   | 1,424,511.77   |
| 山东华动铸造有限公司         | 材料           | 126,654.19     | 402,224.01     |
| 潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司   | 配件           | 495,533.85     | 1,159,809.72   |
| 博杜安（潍坊）动力有限公司      | 配件、劳务        | 2,103,071.03   | 2,792,949.68   |
| 潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司 | 配件、劳务        | 432,976.48     | 1,627.59       |

|                 |        |            |            |
|-----------------|--------|------------|------------|
| 潍柴动力扬州柴油机有限责任公司 | 柴油机    | 146,857.02 | 343,008.55 |
| 扬州盛达特种车有限公司     | 柴油机、劳务 | 75,190.62  | 182,462.25 |

## (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 |
|---------------|---------|------------|-----------|
| 潍柴动力股份有限公司    | 房屋及土地租赁 | 586,814.00 |           |
| 博杜安(潍坊)动力有限公司 | 房屋及土地租赁 | 100,455.00 |           |

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 | 房屋及土地租赁 | 1,801,926.00 | 1,801,887.50 |

## (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      |
|--------------------|--------|--------------|------------|
| 潍柴动力股份有限公司         | 资产转让   | 555,822.36   | 3,890.40   |
| 潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司     | 资产受让   | 34,387.00    |            |
| 潍柴动力股份有限公司         | 资产受让   | 1,330,747.12 | 114,311.56 |
| 潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司 | 资产受让   | 75,896.46    |            |
| 山东华动铸造有限公司         | 资产受让   | 183.77       |            |

## (4) 其他关联交易

| 关联方名称        | 关联交易类型            | 本期             |                  |                  |              |                |
|--------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|--------------|----------------|
|              |                   | 期初             | 本期增加             | 本期减少             | 利息收入         | 期末             |
| 山东重工集团财务有限公司 | 关联存款              | 427,463,039.30 | 4,914,753,485.29 | 4,913,818,463.25 | 4,098,174.99 | 428,398,061.34 |
| 山东重工集团财务有限公司 | 关联应付票据-<br>银行承兑汇票 | 278,819,067.64 | 17,731,661.94    | 180,840,285.41   |              | 115,710,444.17 |
| 山东重工集团财务有限公司 | 关联应付票据-<br>商业承兑汇票 | 2,272,404.01   | 4,839,660.28     | 3,772,798.12     |              | 3,339,266.17   |

| 山东重工集团财务有限公司 | 关联短期借款            |                |           |                |            |                |
|--------------|-------------------|----------------|-----------|----------------|------------|----------------|
| 关联方名称        | 关联交易类型            | 上期             |           |                |            |                |
|              |                   | 期初             | 本期增加      | 本期减少           | 利息收入       | 期末             |
| 山东重工集团财务有限公司 | 关联存款              | 383,888,153.01 |           | 63,595,896.38  | 127,650.64 | 320,292,256.63 |
| 山东重工集团财务有限公司 | 关联应付票据-<br>银行承兑汇票 | 297,909,745.99 |           | 183,618,498.55 |            | 114,291,247.44 |
| 山东重工集团财务有限公司 | 关联应付票据-<br>商业承兑汇票 | 2,381,518.97   | 44,295.98 |                |            | 2,425,814.95   |
| 山东重工集团财务有限公司 | 关联短期借款            | 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       |
| 应收票据 | 潍柴动力（集约）配送有限公司            | 101,926.08    |            | 35,263.13     |            |
| 应收票据 | 潍柴动力扬州柴油机有限责任公司           | 67,078.55     |            | 600,000.00    |            |
| 应收票据 | 潍柴动力(潍坊)再制造有限公司           | 253,982.40    |            |               |            |
| 应收账款 | 山东潍柴进出口有限公司               | 28,993,464.31 | 776,946.49 | 12,409,699.70 | 124,097.00 |
| 应收账款 | 潍柴动力股份有限公司                | 28,932,547.07 | 706,742.72 | 36,617,309.81 | 366,173.10 |
| 应收账款 | Weichai Singapore Pte.Ltd | 6,408,257.11  | 64,082.57  | 5,232,635.75  | 52,326.36  |
| 应收账款 | 潍柴动力扬州柴油机有限责任公司           | 18,018.07     | 900.90     | 124,795.27    | 1,247.95   |
| 应收账款 | 潍柴(潍坊)新能源科技有限公司           | 193.17        | 1.93       | 193.17        | 1.93       |
| 预付账款 | 潍柴(潍坊)中型柴油机有限公司           | 650.00        |            | 650.00        |            |

### (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 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|



|       |                    |                |                |
|-------|--------------------|----------------|----------------|
| 应付账款  | 潍柴控股集团有限公司         | 4,785,706.27   | 3,871,254.55   |
| 应付账款  | 潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司     | 9,316.40       |                |
| 应付账款  | 潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司   | 9,758.00       | 3,079.00       |
| 应付账款  | 潍柴动力股份有限公司         | 312,409,188.89 | 214,729,710.80 |
| 应付账款  | 株洲湘火炬机械制造有限责任公司    | 820,897.30     | 737,075.36     |
| 应付账款  | 重庆潍柴发动机有限公司        | 31,473,319.72  | 29,357,243.56  |
| 应付账款  | 博杜安（潍坊）动力有限公司      | 4,850,883.03   | 2,963,511.05   |
| 应付账款  | 山东欧润油品有限公司         | 251,787.72     | 52,623.96      |
| 应付账款  | 潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司 | 4,261,273.53   | 1,536,835.08   |
| 应付账款  | 潍柴动力扬州柴油机有限责任公司    | 2,160,899.50   | 776,401.14     |
| 应付账款  | 山东华动铸造有限公司         | 43,679.47      | 3,652,695.93   |
| 应付账款  | 潍柴动力(潍坊)再制造有限公司    | 201,100.00     | 483,789.45     |
| 其他应付款 | 重庆潍柴发动机有限公司        | 30,285,512.41  | 42,295,998.93  |

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止2019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

截止2019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。

## 十三、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截止2019年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、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   |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 3,449,765.00   | 2.07%   | 3,449,765.00  | 100.00% |                | 17,480,200.00  | 11.44%  | 10,040,100.00 | 57.44% | 7,440,100.00   |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 163,419,192.53 | 97.93%  | 6,942,314.88  | 4.25%   | 156,476,877.65 | 135,284,109.93 | 88.56%  | 7,620,949.08  | 5.63%  | 127,663,160.85 |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |        |                |
| 合计             | 166,868,957.53 | 100.00% | 10,392,079.88 | 6.23%   | 156,476,877.65 | 152,764,309.93 | 100.00% | 17,661,049.08 | 11.56% | 135,103,260.85 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称   | 期末余额         |              |         |             |
|------|--------------|--------------|---------|-------------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由        |
| 客户 1 | 3,449,765.00 | 3,449,765.00 | 100.00% | 可收回金额低于账面价值 |
| 合计   | 3,449,765.00 | 3,449,765.00 | --      | --          |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称     | 期末余额          |              |       |
|--------|---------------|--------------|-------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 优质客户组合 | 58,882,201.71 | 1,077,699.31 | 1.83% |
| 合计     | 58,882,201.71 | 1,077,699.31 | --    |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称      | 期末余额          |              |        |
|---------|---------------|--------------|--------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内   | 97,924,291.53 | 4,620,659.58 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 4,998,352.02  | 749,752.80   | 15.00% |

|      |                |              |        |
|------|----------------|--------------|--------|
| 2至3年 | 1,564,852.20   | 469,455.66   | 30.00% |
| 3至4年 | 49,495.07      | 24,747.53    | 50.00% |
| 合计   | 104,536,990.82 | 5,864,615.57 | --     |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末余额           |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 156,806,493.24 |
| 1至2年      | 4,998,352.02   |
| 2至3年      | 1,564,852.20   |
| 3年以上      | 3,499,260.07   |
| 3至4年      | 3,499,260.07   |
| 合计        | 166,868,957.53 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额          | 本期变动金额       |              |              | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|          |               | 计提           | 收回或转回        | 核销           |               |
| 应收账款坏账准备 | 17,661,049.08 | 2,771,130.80 | 7,440,100.00 | 2,600,000.00 | 10,392,079.88 |
| 合计       | 17,661,049.08 | 2,771,130.80 | 7,440,100.00 | 2,600,000.00 | 10,392,079.88 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额      | 收回方式 |
|------|--------------|------|
| 客户 1 | 7,440,100.00 |      |
| 合计   | 7,440,100.00 | --   |

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目   | 核销金额         |
|------|--------------|
| 客户 1 | 2,600,000.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交 |
|------|--------|------|------|---------|----------|
|------|--------|------|------|---------|----------|

|      |    |              |      |       | 易产生 |
|------|----|--------------|------|-------|-----|
| 客户 1 | 货款 | 2,600,000.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否   |
| 合计   | -- | 2,600,000.00 | --   | --    | --  |

#### (4) 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93,774,546.45元，占应收账款期末余额合计数的56.20%，相应计提的坏账准备汇总金额3,276,115.96元。

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | 2,033,833.00 | 616,333.00   |
| 其他应收款 | 5,232,786.30 | 4,362,178.26 |
| 合计    | 7,266,619.30 | 4,978,511.26 |

#### (1) 应收利息

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 承兑保证金利息 | 616,333.00   | 616,333.00 |
| 通知存款利息  | 1,417,500.00 |            |
| 合计      | 2,033,833.00 | 616,333.00 |

#### (2) 其他应收款

##### 1) 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    | 1,538,301.22 | 1,229,552.00 |
| 个人待扣保险 | 2,911,462.51 | 2,454,838.02 |
| 往来款    | 1,364,222.06 | 1,216,018.85 |
| 合计     | 5,813,985.79 | 4,900,408.87 |

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段     | 第二阶段      | 第三阶段       | 合计 |
|------|----------|-----------|------------|----|
|      | 未来 12 个月 | 整个存续期预期信用 | 整个存续期预期信用损 |    |
|      |          |           |            |    |

|                | 预期信用损失     | 损失(未发生信用减值) | 失(已发生信用减值) |            |
|----------------|------------|-------------|------------|------------|
| 2019年1月1日余额    | 538,230.61 |             |            | 538,230.61 |
| 2019年1月1日余额在本期 | —          | —           | —          | —          |
| 本期计提           | 42,968.88  |             |            | 42,968.88  |
| 2019年6月30日余额   | 581,199.49 |             |            | 581,199.49 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末余额         |
|-----------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 5,458,985.79 |
| 1至2年      | 55,000.00    |
| 2至3年      | 300,000.00   |
| 合计        | 5,813,985.79 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别                | 期初余额       | 本期变动金额    |       | 期末余额       |
|-------------------|------------|-----------|-------|------------|
|                   |            | 计提        | 收回或转回 |            |
| 按账龄组合计提坏账准备       | 238,230.61 | 42,968.88 |       | 281,199.49 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 300,000.00 |           |       | 300,000.00 |
| 合计                | 538,230.61 | 42,968.88 |       | 581,199.49 |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

5) 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   |
|---------|-----------|--------------|------|------------------|------------|
| 代扣款项 1  | 代扣款项-劳动保险 | 1,378,226.70 | 1年以内 | 23.71%           | 68,911.33  |
| 代扣款项 2  | 代扣款项-代扣税金 | 698,038.05   | 1年以内 | 12.01%           | 34,901.90  |
| 客户 1    | 投标保证金     | 642,900.00   | 1年以内 | 11.06%           | 32,145.00  |
| 员工备用金 1 | 备用金       | 475,142.50   | 1年以内 | 8.17%            | 23,757.13  |
| 代扣款项 3  | 代扣款项-医疗保险 | 319,760.51   | 1年以内 | 5.50%            | 15,988.03  |
| 合计      | --        | 3,514,067.76 | --   | 60.44%           | 175,703.39 |

## 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 | 584,646,749.45 |      | 584,646,749.45 | 553,174,721.89 |      | 553,174,721.89 |
| 合计         | 634,646,749.45 |      | 634,646,749.45 | 603,174,721.89 |      | 603,174,721.89 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位      | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|------------|----------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|            |                | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 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<br>(账面价值) | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|----------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|--------------|
|              |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业       |                |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                |              |
| 二、联营企业       |                |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                |              |
| 山重融资租赁有限公司   | 241,559,128.01 |        |      | 6,571,505.83        |              |            |                     |            |    | 248,130,633.84 |              |
| 山东重工集团财务有限公司 | 311,615,593.88 |        |      | 24,900,521.73       |              |            |                     |            |    | 336,516,115.61 |              |
| 小计           | 553,174,721.89 |        |      | 31,472,027.56       |              |            |                     |            |    | 584,646,749.45 |              |
| 合计           | 553,174,721.89 |        |      | 31,472,027.56       |              |            |                     |            |    | 584,646,749.45 |              |

## 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 | 1,198,057,310.29 | 1,049,256,674.94 | 1,055,979,296.07 | 911,217,328.21 |
| 其他业务 | 95,841,314.87    | 74,819,594.81    | 91,995,989.92    | 70,367,806.56  |
| 合计   | 1,293,898,625.16 | 1,124,076,269.75 | 1,147,975,285.99 | 981,585,134.77 |

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

1)公司销售主营产品尚未履行完毕的履约义务金额是105,562,708.67元。

2)本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 105,562,708.67 元，其中，105,562,708.67 元预计将于 2019 年下半年确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 18,129,039.97 | 17,440,388.29 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 31,472,027.56 | 23,504,551.55 |
| 合计             | 49,601,067.53 | 40,944,939.84 |

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                       | 金额           | 说明 |
|--------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                | 1,698,437.34 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 7,440,100.00 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出       | 53,146.03    |    |
| 减：所得税影响额                 | 1,400,288.89 |    |
| 合计                       | 7,791,394.48 | -- |

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          | 3.27%      | 0.17        | 0.17        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.71%      | 0.14        | 0.14        |

潍柴重机股份有限公司

二〇一九年八月三十日