

潍柴动力股份有限公司

2016 年半年度报告



2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
谭旭光	董事长	因公出差	张泉
江奎	董事	因公出差	李大开
徐新玉	董事	因公出差	张泉
孙少军	董事	因公出差	李大开
Gordon Riske	董事	因公出差	卢毅
王贡勇	独立董事	因公出差	张忠
宁向东	独立董事	因公出差	卢毅

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 3,998,619,278 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），不以公积金转增股本。

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

目录

第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 优先股相关情况	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第九节 财务报告	34
第十节 备查文件目录	147

释义

释义项	指	释义内容
潍柴动力、公司、本公司、本集团	指	潍柴动力股份有限公司
潍柴集团	指	潍柴控股集团有限公司
山东重工	指	山东重工集团有限公司
陕西重汽	指	陕西重型汽车有限公司
陕西法士特	指	陕西法士特齿轮有限责任公司
董事会	指	潍柴动力股份有限公司董事会
股东大会	指	潍柴动力股份有限公司股东大会
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日
凯傲、凯傲公司	指	KION Group AG

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	税务登记号码
报告期初注册	2002 年 12 月 23 日	山东省潍坊市奎文国家税务局	370705745676590
报告期末注册	2016 年 3 月 1 日	山东省潍坊市高新技术产业开发区国家税务局	913700007456765902

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	42,286,511,209.18	36,455,259,868.68	16.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,051,516,016.05	969,149,138.37	8.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	909,418,214.49	883,002,425.25	2.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,023,604,269.72	1,527,758,946.30	32.46%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.24	8.33%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.24	8.33%
加权平均净资产收益率	3.28%	3.00%	0.28%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	125,328,831,583.99	114,873,387,806.95	9.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	31,955,022,520.91	31,729,455,671.11	0.71%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,441,509.35	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	81,034,921.61	
债务重组损益	-1,688,090.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-71,821,692.58	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	39,818,311.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,327,294.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目：债券账面余额与偿付对价之间的差异一次性计入当期损益	75,126,254.04	
减：所得税影响额	-12,872,377.35	
少数股东权益影响额（税后）	132,013,083.38	
合计	142,097,801.56	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

(一) 经营回顾

2016年上半年,面对错综复杂的国内外形势和持续较大的经济下行压力,中国政府坚持稳中求进的工作总基调,贯彻落实“创新、协调、绿色、开放、共享”五大发展理念,在适度扩大总需求的同时,着力加强供给侧结构性改革,大力推动大众创业、万众创新,国民经济继续保持总体平稳、稳中有进的发展态势。上半年,国内生产总值达到34.06万亿元,同比增长6.7%,分季度来看,一季度同比增长6.7%,二季度增长6.7%。

报告期内,随着公路物流市场小幅增长和房地产固定资产投资上扬,重卡市场逐渐呈现出复苏态势,销量大幅增长,累计实现销售34.03万辆,同比增长15.2%。受此影响,报告期内,本公司共销售重卡用发动机8.38万台,同比上升29.2%,市场占有率达24.6%,较2015年提升3.2个百分点,在行业内保持领先优势;本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司上半年共销售重型卡车3.77万辆,同比增长35.1%,市场占有率达11.1%,位居国内重卡企业第四位,竞争能力进一步增强;本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司共销售变速器24.59万台,同比增长7.2%,继续保持行业领先地位。

2016年上半年,国家固定资产投资(不含农户)25.84万亿元,同比增长9.0%,增速同比回落2.4个百分点。新开工项目计划总投资24.02万亿元,同比增长25.1%,增速同比上升23.5个百分点;房地产开发投资4.66万亿元,同比增长6.1%,增速同比上升1.5个百分点。总体来说,上半年国家固定资产投资增速回落,但部分先行指标表现良好。受此影响,工程机械行业逐步呈现回暖态势,多类主要工程机械产品销量恢复正增长。报告期内,工程机械市场实现销量20.9万台,同比下滑30.1%,其中,5吨装载机市场销售2.34万台,同比下滑5.8%。本公司销售配套5吨装载机发动机1.56万台,同比下滑9.0%,在5吨装载机市场的占有率达60%以上,继续保持在这一领域的龙头地位。

报告期内,受国家宏观政策影响,国内客车市场持续下滑,累计实现销售25.4万辆,同比下滑9.5%。其中,大中型客车市场累计销售7.32万辆,同比增长13.78%,成为拉动客车市场增长的重要动力;市场占比较大的轻型客车市场下滑严重,累计销售18.1万辆,同比下滑16.4%。受此影响,报告期内,本公司共销售客车用发动机0.79万台,同比下滑15.5%,在中大型客车市场占有率为10.8%,同比下降3.7个百分点。

报告期内,本公司坚持市场导向,依靠创新驱动,加快结构调整,不断提高抗风险能力,继续保持了平稳发展势头。2016年上半年,本公司共销售10L、12L和13L发动机10.78万台,同比增长17.5%,重型发动机产品在重卡市场、5吨装载机市场、11米以上客车市场的优势地位仍然稳固。同时,战略产品销量增长明显,扬柴2/4L发动机销售3.38万台,同比增长30.9%;WP13发动机销售5368台,同比增长17.6倍;新能源动力系统销售367台,同比增长20.6倍;非道路III阶段发动机销售1.08万台,同比增长51.6倍;叉车用发动机销售1129台,实现翻番增长。同期,本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司通过深耕重卡细分市场,突破冷链、危化、快递、环卫等细分行业,实现了在载货车、牵引车市场的快速增长;陕西法士特齿轮有限责任公司6DS系列客车变速器凭借轻量化铝合金壳体设计,实现了逆势增长,月产销量维持在5000台左右,成为推动企业生产经营稳健增长新亮点。

报告期内,本公司坚持内生增长、创新驱动,通过调结构、降成本、治亏损等系列措施,较好应对了外部环境和行业竞争的严峻挑战,实现了平稳健康发展。一是坚持市场导向,主动引领市场发展趋势,成功推出WP9H、WP10H新型发动机,树立了高速重型发动机寿命最高标准,诠释了“可靠·耐用”的用户核心需求。二是注重科技创新,加大研发投入,设立了五项2016年重大技术攻关专项,启动了WP13、WP17、D系列发动机研发项目,推动产品向高端迈进。三是推动建立目标导向的科技创新体制,全面实施优化创新环境、释放创新活力十条意见,营造良好创新生态环境,充分激励全员创新活力,持续提升企业科技创新水平。四是海外业务发展取得新突破,KION Group AG在稳定发展的基础上,以21亿美元收购德马泰克公司的全部股权,成为内部物流解决方案的全球领导者;林德液压整合计划顺利推进,德国新工厂建成投产,林德液压产能以及研发和应用能力大幅提升。五是坚定不移推进管理创新,继续完善WOS运营管理系统,不断加速两化深度融合,推动组织变革和业务流程再造,提高整体运行效率。

报告期内,公司实现营业收入约为4,228,651.12万元人民币,较2015年同期增长16.00%。归属于上市公司股东的净利润

约为105,151.60万元人民币，较2015年同期提高8.50%。基本每股收益为0.26元人民币，较2015年同期提高8.33%。

（二）公司前景与展望

2016年下半年，全球经济仍将维持疲软态势，美国经济复苏放缓，欧洲经济复苏范围扩大，新兴经济体经济复苏力度回升，但总体仍较疲弱。受美联储加息、美国大选、英国脱欧、地缘政治冲突、恐怖主义抬头等外部因素影响，全年经济增速为预计在3.2%左右。放眼国内，中国经济正处于“转方式、调结构”的关键阶段，兼顾经济不突破增长底线和供给侧结构性改革的双重目标，在提质增效转型中对接未来经济总体的升级版。随着中国新开工项目增多，基础设施投资增长较快，去库存促进房地产市场加快发展，新兴行业、新消费业态等快速增长，推动经济结构转变速度明显加快。但是，受前期宽松政策效用递减、房地产活动回归正常化、民间投资持续乏力、全球宏观环境不确定性持续等因素影响，预计中国三、四季度GDP增速还将进一步降低，全年经济增长将维持在6.6%左右。

对于与公司相关的行业发展态势，本公司持谨慎乐观的态度。2016年下半年，重卡市场有望稳步向上、持续发展，全年预计实现销售60万辆左右。深入推进“一带一路”项目建设，加强国际产能合作，落实京津冀协同发展规划纲要，加快长江经济带发展，实施新一轮东北地区老工业基地振兴战略，以及棚户区改造、内河航道、城市地下管网建设等重大项目的实施将利好于重卡市场发展。

2016年下半年，工程机械行业市场形势不容乐观，面临市场增速下滑、行业产能过剩、安全环保刚性约束加大等诸多挑战，但行业发展仍存在诸多有利因素：从国内市场来看，《交通基础设施重大工程建设三年行动计划》指出：2016-2018年将重点推进实施铁路、公路、水路、机场、城市轨道交通项目303项，涉及项目总投资约4.7万亿元，国家新的基础设施投资机会不断涌现；从国际市场来看，“一带一路”战略的持续推进和国际产能合作将为工程机械企业带来新机遇，以经济走廊为依托，以交通基础设施建设为突破，沿线国家将会出现新的基础设施建设热潮，预计整个基建投资超过8万亿美元。

当前，排放法规日趋严格，技术路线升级不断加快。2016年12月1日起，全国所有农用机械开始执行非道路III阶段排放标准；2017年1月1日起，全国所有重型柴油车（客车和公交、环卫、邮政用途），开始执行国V排放标准；2017年7月1日起，全国所有重型柴油车开始执行国V排放标准。受此影响，部分细分市场将重新洗牌，落后产能将进一步被淘汰。本公司凭借全球协同研发优势、先进的智能制造技术、差异化的产品与服务、稳定忠诚的客户群体，提前开展准备工作并取得积极进展，在新一轮升级换代中占据先机，未来将继续领跑大功率发动机、重型变速器和重卡整车市场。董事会对本公司的未来发展前景充满信心。

2016年下半年，本公司将以“降成本、灭亏损、抓创新”三大战役为抓手，围绕今年必须打赢的十三场硬仗，重点做好以下工作：

一是坚持创新驱动，加强基础技术研究，加快推进高端发动机项目，持续落实优化创新环境、释放创新活力十条意见，营造万马奔腾的创新氛围。二是坚持市场引领，优化产品盈利模式，持续提升“可靠·耐用”的产品差异化竞争优势，积极应对行业垂直整合趋势。三是坚持两化融合，以建设智能制造基地为突破，全面实现研发工艺、供应链、营销服务、职能管控、基础设施五大业务域智能化，提升企业“低成本、高效率、高质量”的敏捷制造能力。四是坚持协同发展，提高海内外子公司业务发展水平，加大海外新兴市场开拓力度，建立健全全球销售和服务网络体系，积极参与全球竞争。五是坚持降本增效，深化全产业链、全业务流程、全员参与的理念，创新降成本思路和方法，完善子公司减亏扭亏机制，降低成本、消灭亏损。六是坚持管理变革，优化子公司管控体系，试点子公司体制机制改革，实现公司资源优化配置；推广WOS运营系统，开展组织改革优化，不断提升企业运行效率。重型汽车板块将继续实施服务型制造战略，从产品中心型向客户中心型转变，以关注产品全生命周期、关注客户经营全过程为出发点，为客户提供价值最大化的整体解决方案。变速器公司将以“5221”战略方针为指引，加快结构调整与转型升级，推动以S变速器为代表的传统机械变速器向大功率、高端化、轻量化发展，加大机电液控四位一体高智能化产品平台研发力度，发挥好零部件业务板块与发动机板块、整车板块的协同效应。

同时，本公司将坚持“打造全系列、全领域产品，向高端迈进，挑战全球第一”的发展目标，按照“战略统一、独立运营、资源共享”的原则，加快本公司汽车板块、工程机械板块、动力总成板块及汽车零部件板块的协同发展，充分发挥国内外公司的资源协同优势，不断提升企业的发展质量和形象，增强本公司整体抗风险能力。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	42,286,511,209.18	36,455,259,868.68	16.00%	
营业成本	32,625,101,923.75	28,028,944,784.66	16.40%	
销售费用	3,477,832,967.81	2,870,010,696.32	21.18%	
管理费用	3,738,511,698.49	3,556,548,533.74	5.12%	
财务费用	89,253,779.49	183,034,068.43	-51.24%	主要受本期凯傲公司提前偿还债券，潍柴动力对该债券评估增值部分的摊销一次性确认在本期影响。
所得税费用	477,116,621.27	436,181,443.41	9.38%	
研发投入	1,433,002,675.37	1,477,171,955.56	-2.99%	
经营活动产生的现金流量净额	2,023,604,269.72	1,527,758,946.30	32.46%	主要受本期购买商品、接受劳务支付的现金减少影响。
投资活动产生的现金流量净额	-2,617,378,081.35	-1,633,562,548.46	60.23%	主要受本期投资支付的现金增加影响。
筹资活动产生的现金流量净额	1,638,376,400.07	-563,252,265.58	-390.88%	主要受本期取得借款收到的现金增加影响。
现金及现金等价物净增加额	1,106,947,389.66	-738,552,350.61	-249.88%	主要受经营活动及筹资活动产生的现金流量净额增加影响。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
交通运输设备制 造业	41,031,837,017.1 8	31,445,417,255.4 2	23.36%	15.59%	15.78%	-0.12%
其他	307,399,364.14	300,446,400.33	2.26%	97.46%	94.85%	1.31%
分产品						
整车及关键零部 件	19,868,731,956.7 6	16,185,168,798.3 7	18.54%	21.92%	24.52%	-1.70%
非汽车用发动机	2,384,556,577.98	2,094,213,080.25	12.18%	21.95%	22.99%	-0.74%
其他零部件	113,077,738.66	94,621,015.65	16.32%	-20.11%	-12.13%	-7.60%
叉车生产及仓库 服务技术	18,155,321,109.6 8	12,818,157,511.4 8	29.40%	8.18%	5.90%	1.52%
其他	817,548,998.24	553,703,250.00	32.27%	71.45%	37.41%	16.77%
分地区						
国内	21,208,852,316.7 2	17,158,291,811.3 5	19.10%	20.09%	22.43%	-1.54%
国外	20,130,384,064.6 0	14,587,571,844.4 0	27.53%	11.88%	9.68%	1.45%

四、核心竞争力分析

公司始终坚持产品经营和资本运营“双轮驱动”的运营策略，成功构筑起了以动力总成（发动机、变速箱、车桥）、整车整机、液压控制和汽车零部件四大产业板块协同发展的格局，拥有重型汽车、工程机械行业最核心的技术和产品，是中国综合实力最强的汽车及装备制造产业集团之一。公司以客户满意为宗旨，凭借集成的能力、领先的技术、高品质的产品，以及完善的网络，在大功率发动机、重型变速器、重型车桥等市场长期保持领先地位，重型卡车在国内重卡行业位居第一阵营，液压产品在中国市场稳步落地，“欧洲品质+中国制造”的组合优势进一步凸显。公司坚持实施创新驱动战略，拥有行业内最顶尖的研发平台和人才资源；内燃机可靠性重点实验室入选国家重点实验室，成为行业内唯一的企业内燃机可靠性国家重点实验室，标志着潍柴科技研发水平得到了国家高度认可，企业的综合实力和影响力进一步提高。同时，公司顺应互联网发展趋势，不断加速两化融合，大力推进智能制造，为公司转型升级和业态创新提供了坚实保障。2016年下半年，公司将继续强化市场客户意识，深挖内部潜力，从全价值链入手，打造最具成本、技术、品质三大“核心竞争力”的产品和服务，为客户创造差异化价值。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
620,947,829.60	1,351,013,221.86	-54.04%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
Retrotech Inc.	自动化仓储服务	间接持股 100.00%
潍柴（重庆）汽车有限公司	生产、销售：汽车、汽车零部件、摩托车零部件	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
新世纪金融租赁有限公司	其他	61,068,025.00	56,112,709	11.22%	56,112,709	11.22%	0.00		可供出售金融资产	投资
东方人寿保险股份有限公司	保险公司	60,000,000.00	60,000,000	7.50%	60,000,000	7.50%	0.00		可供出售金融资产	投资
山东重工集团财务有限公司	其他	200,000,000.00	200,000,000	20.00%	200,000,000	20.00%	237,468,864.87	22,718,404.78	长期股权投资	投资
信捷投资担保有限责任公司	其他	5,135,800.00	5,135,800	25.00%	5,135,800	25.00%	5,135,800.00		可供出售金融资产	根据法院判决的“债务重组”
华融湘江银行	商业银行	20,000,000.00	20,000,000	0.32%	20,000,000	0.32%	20,000,000.00		可供出售金融资产	投资
合计		346,203,825.00	341,248,509	--	341,248,509	--	262,604,664.87	22,718,404.78	--	--

(3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	600166	福田汽车	194,000,000.00	40,000,000	1.20%	40,000,000	1.20%	220,800,000.00	0.00	可供出售金融资产	上海证券交易所
合计			194,000,000.00	40,000,000	--	40,000,000	--	220,800,000.00	0.00	--	--

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

√ 适用 □ 不适用

本公司通过间接全资子公司潍柴卢森堡于2012年12月27日完成对KION Holding 1 GmbH 25%的股权收购，收购对价为467,000,000欧元。本公司于2013年3月8日行使增持KION Group AG至30%的期权，并于2013年6月27日在其主管商业登记处完成认购相关新股份的登记手续，此次增持的行权对价为328,380,000欧元。KION Holding 1 GmbH于2013年6月27日更名为KION Group AG，其公开发行的股份于2013年6月28日开始在法兰克福证券交易所买卖。2013年12月18日，本公司决定行使向KION Group AG的另一股东购买其所持有KION Group AG3.3%股份的认购期权，潍柴卢森堡已于当日向Superlift发出行权的通知，行权对价为95,333,723欧元，行权后本公司对KION Group AG的持股比例为33.3%。另外，于2014年6月，Superlift将其所持KION Group AG已发行的股份由34.5%减持至26.9%，根据潍柴卢森堡和Superlift达成的捆绑安排，Superlift在关键事项上将跟随本公司投票，至此本公司获得对关键事项可控制的表决权比例为60.2%，实现对KION Group AG的控制，将其纳入合并报表范围。

为增强本公司的核心竞争力和国际化水平，鉴于KION Group AG近期的优良业务表现，本公司于2015年3月31日通过间接全资子公司潍柴卢森堡，按照每股38.15欧元的价格购买Superlift所持有的490万股KION Group AG股份，占KION Group AG全部已发行股份的比例为4.95%，收购总价为186,935,000欧元，同时承担相应的交易成本。于2015年3月31日（本次交易完成日），本公司间接持有KION Group AG的股权比例增至38.25%。

资产负债表日后事项：2016年7月18日（欧洲中部夏令时间），KION Group AG已通过加速簿记发行方式增发9,890,000股新股，发行价格为46.44欧元/股。本公司与KION Group AG就认购其新发行股份事宜达成协议，本公司通过潍柴卢森堡认购其中5,934,000股新股，认购金额总计约 2.76 亿欧元。本次新股认购交割完成后，本公司通过潍柴卢森堡持有KION Group AG经扩大已全部发行的股份总计为43,767,700股，持股比例亦由约38.25%上升至约40.23%。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国银行	无	否	短期理财	4,800	2016年01月04	2016年06月30	利息收入	0	0	51.97	51.97

青浦支行					日	日						
中国工商银行青浦支行	无	否	短期理财	1,000	2016年 02月15 日	2016年 06月30 日	利息收入	0	0	4.15	4.15	
农业银行惠丰支行	无	否	短期理财	1,500	2016年 01月07 日	2016年 07月08 日	利息收入	0	0	25.13	20.94	
农业银行惠丰支行	无	否	短期理财	500	2016年 01月07 日	2016年 07月08 日	利息收入	0	0	8.38	6.98	
华融湘江银行	无	否	短期理财	3,000	2016年 01月12 日	2016年 07月13 日	利息收入	0	0	48	40	
农业银行惠丰支行	无	否	短期理财	500	2016年 04月21 日	2016年 10月22 日	利息收入	0	0	5.88	1.96	
农业银行惠丰支行	无	否	短期理财	500	2016年 05月13 日	2016年 08月13 日	利息收入	0	0	3.63	1.21	
华融湘江银行	无	否	短期理财	1,000	2016年 05月24 日	2016年 11月24 日	利息收入	0	0	15	2.5	
浦发桃园路支行	无	否	保本保息 结构性存款	5,000	2016年 03月11 日	2016年 09月09 日	利息收入	0	0	78.75	0	
中信东大街支行	无	否	保本保息 结构性存款	15,000	2016年 01月22 日	2016年 07月26 日	利息收入	0	0	228.75	0	
交行西稍门支行	无	否	保本保息 理财	10,000	2016年 05月09 日	2016年 08月08 日	利息收入	0	0	85	0	
交行西稍门支行	无	否	保本保息 理财	10,000	2016年 05月23 日	2016年 08月22 日	利息收入	0	0	85	0	
中国银行陕西省分行	无	否	保本保息 结构性存款	10,000	2016年 05月23 日	2017年 05月23 日	利息收入	0	0	340	0	
上海浦东发展银行	无	否	现金管理 1号	1,000	2016年 05月17 日	2016年 07月15 日	利息收入	0	0	1.86	0	

上海浦东发展银行	无	否	结构性存款 JG486 期	1,500	2016 年 06 月 29 日	2016 年 08 月 02 日	利息收入	0	0	3.88	0
合计				65,300	--	--	--	0	0	985.36	129.71
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

(2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
汇丰银行、中国银行、巴克莱银行	无	否	交叉货币互换业务	0	2015 年 09 月 30 日	2020 年 09 月 30 日	0	0	0	0	0	0.00%	-2,307.6
合计				0	--	--	0	0	0	0	0	0.00%	-2,307.6
衍生品投资资金来源				自有资金									
衍生品投资审批董事会公告披露日期				2015 年 9 月 23 日									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				本公司管理层有适当的内部控制制度管理控制相关风险。本报告期末，公司衍生品持仓未面临重大风险。									
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定				交叉货币互换业务生效日为 2015 年 9 月 30 日，本报告期（2016 年 1 至 6 月）公允价值变动-2307.6 万元。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。主要参数假设包括支付利息率；收取利息率；收取利息频率；付息频率；美元利率曲线；欧元利率曲线；美元/欧元汇率曲线等									

报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	不适用

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
KION Group AG	子公司	制造业	叉车生产及仓库技术	98,900,000.00 欧元(注1)	43,261,981,511.46	4,509,011,474.59	18,671,556,750.93	872,430,842.52	749,058,754.99
陕西重型汽车有限公司	子公司	制造业	汽车	3,706,330,000.00	20,742,510,323.69	5,470,302,868.71	10,900,579,789.80	38,772,362.12	70,051,147.86
陕西法士特齿轮有限责任公司	子公司	制造业	汽车变速器, 齿轮	256,790,000.00	10,581,816,131.27	7,486,239,498.82	3,619,505,717.45	154,361,597.23	135,528,544.31

注 1: 2016 年 7 月 18 日(欧洲中部夏令时间), KION Group AG 已通过加速簿记发行方式增发 9,890,000 股新股, 增发完成后注册资本变更为 108,790,000 欧元。

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

经公司四届三次董事会及2015年度股东周年大会审议通过，公司以2015年12月31日为基准日的总股本3,998,619,278股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.00元（含税），不实施公积金转增股本。该方案已于2016年7月29日实施。公司利润分配方案符合公司章程及审议程序的规定，为中小股东充分表达意见和诉求提供了平等的机会，中小股东合法权益得到保护，独立董事就分配方案发表了独立意见。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	3,998,619,278
现金分红总额（元）（含税）	399,861,927.80
可分配利润（元）	27,570,287,708.20

现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
本报告期以公司总股本 3,998,619,278 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），不实施公积金转增股本。公司利润分配方案符合公司章程及审议程序的规定，中小股东合法权益得到保护，独立董事就分配方案发表了独立意见。	

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月19日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投证券	1.公司日常经营情况； 2.行业未来发展趋势； 3.公司发展战略定位。
2016年01月22日	公司会议室	实地调研	机构	中国国际金融有限公司	
2016年02月15日	公司会议室	实地调研	机构	拉扎德资产管理有限责任公司；野村证券国际有限公司；野村国际（香港）有限公司	
2016年02月22日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券资产管理有限公司	
2016年04月08日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券（香港）；招商致远	
2016年04月09日	公司会议室	实地调研	机构	中泰证券潍坊分公司组织的个人投资者访问团	
2016年04月11日	公司会议室	实地调研	机构	才华资本	
2016年04月26日	公司会议室	实地调研	机构	富达国际（香港）；富达国际（新加坡）；摩根士丹利亚洲	
2016年05月04日	公司会议室	实地调研	机构	富达基金	
2016年05月31日	公司会议室	实地调研	机构	法国外贸银行	
2016年06月16日	公司会议室	实地调研	机构	行健资产管理有限公司	

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件的原则和要求及《公司章程》的规定，在实践中不断完善法人治理结构，规范公司的运作。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
Savoye S.A. of France	Retrotech Inc. 100% 股权	17,780	2016年3月1日完成	巩固在北美市场的地位	自购买日起至报告期末实现净利润1848.67万元	1.15%	否			

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

2016年2月8日，本公司之子公司KION Group AG签订协议收购美国Retrotech Inc.。Retrotech Inc.系一家集成自动化仓库与配送方案综合系统的公司。于2016年3月1日，KION Group AG完成对Retrotech Inc. 100%的股权收购，收购对价约为2500万欧元，折合人民币约为17,780万元。购买日确定为2016年3月1日。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

KION员工股份支付项目

2014年10月1日，KION Group AG引进一项面向德国公司的员工KION员工股份支付项目(2014项目)，KION Group AG自2015年10月1日起面向德国、中国、英国、法国和意大利公司的员工实施员工股份支付项目(2015项目)。2015项目中的员工可以自2015年10月2日至31日通过发表一个接受声明参与本项目，只有在协议开始前已与KION Group AG签订了永久雇佣合同，且参与工作至少一年的员工才有资格加入本项目。目前参与2015项目的有KION Group AG及12个德国子公司和34个外国子公司，KION Group AG考虑在以后年度将这个项目拓展到更多的国家。

员工股份支付项目通过配股计划对参与员工持有的每三股KION Group AG股票满三年时有权获得一股免费的匹配红股，KION GROUP AG有权通过现金支付替代授予红股。KION Group AG为激励员工参与本项目，对首次参与本项目的员工最初购买的每27股股票无偿赠送一股股票。如果本项目参与者出售了KION Group AG的股票或者离职，将无权获得无偿股票。

截至2016年6月30日，KION Group AG授予52,532股有效红股(2015年12月31日：53,220股)，在2016年上半年因部分红股失效而减少688股。2016年1-6月与本项目相关的以权益结算的股份支付确认的费用总额为欧元257,000.00，折合人民币1,995,730.00元(2015年1-6月：欧元113,000.00，折合人民币781,485.40元)。

KION经理股权激励计划

在2016年3月，KION Group AG对经理追溯实施了自2016年1月1日起为期三年的股权激励计划(KION高管长期激励计划)。在2016年1月1日绩效考核初期，经理被授予150,679份具有特定公允价值的虚拟股份，该虚拟股份按照每位经理被授予股份时个人总年薪的相应比例进行分配。

截至2016年6月30日，以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元14,185,000.00，折合人民币104,614,375.00元(2015年12月31日：欧元8,463,000.00，折合人民币60,046,677.60元)；其中，欧元8,336,000.00属于2014年的授予份额，折合人民币61,478,000.00元(2015年12月31日：欧元5,716,000.00，折合人民币40,556,163.20元)，欧元4,859,000.00属于2015年的授予份额，折合人民币35,835,125.00元(2015年12月31日：欧元2,747,000.00，折合人民币19,490,514.40元)，欧元990,000.00属于2016年的授予份额，折合人民币7,301,250.00元。

KION执行委员会股权激励计划

作为KION Group AG股权激励计划的一部分，执行委员会成员在一个固定的期间(2013年份额为2.5年，后续份额为3年)被授予虚拟股份。在2016年1月1日绩效期间考核初期，执行委员会成员被授予104,438份具有特定公允价值的虚拟股份，该虚拟股份按照每位执行委员会成员的服务合同中规定的方式分配。

鉴于2013年绩效期间考核初期给定的长期目标的达成，2013年授予份额计欧元10,420,000.00，折合人民币70,194,330.00元的首次支付已在2016年4月完成。

截至2016年6月30日，以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元12,152,000.00，折合人民币89,621,000.00

元(2015年12月31日：欧元7,430,000.00，折合人民币52,717,336.00元)；其中，欧元7,449,000.00属于2014年的授予份额，折合人民币54,936,375.00元(2015年12月31日：欧元5,266,000.00，折合人民币37,363,323.20元)，欧元3,944,000.00属于2015年的授予份额，折合人民币29,087,000.00元(2015年12月31日：欧元2,164,000.00，折合人民币15,354,012.80元)，欧元759,000.00属于2016年的授予份额，折合人民币5,597,625.00元。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
日常持续性关联交易公告	2016年03月31日	巨潮资讯网
关于与山东重工集团财务有限公司关联交易的公告	2016年03月31日	巨潮资讯网

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

租赁情况说明

租出的叉车及设备(长期)

在经营租赁的情况下，公司作为出租人保留了租赁资产相关的风险与报酬，相关资产在财务报表附注中单独披露，租赁资产以成本计量，并计提折旧。为满足融资需求，公司通常将工业叉车销售给第三方租赁公司，然后再租回到本公司之子公司KION Group AG内部的公司(首次租赁)，再转租给外部最终用户(以下称为“售后租回再转租”)，租赁期通常为4到5年。如果售后租回再转租的首次租赁的风险报酬仍然由KION Group AG承担，同时也未通过转租转移给最终客户，则相应资产列示为固定资产项下的租出的叉车及设备(长期)。如果风险报酬转移给了最终客户，则确认相应应收租赁款项。上述两种情况下，与租赁期相匹配的长期租赁融资项目确认为租赁负债。

租出的叉车及设备(短期)

租出的叉车及设备(短期)产生于短期租赁交易和主要风险报酬仍由KION Group AG承担的售出工业叉车(保留风险销售)。

在短期租赁情况下，本公司之子集团KION Group AG下属分部Linde Material Handling(“LMH”)和STILL Materials Handling Ltd(“STILL”)直接销售给最终客户，租赁期通常为1年以内，主要风险和报酬仍由上述公司承担。工业叉车按成本计量，在正常使用年限内进行摊销，使用年限取决于所属的产品类别。

在间接租赁协议情况下，工业叉车销售给金融合作伙伴，再由金融合作伙伴租赁给最终客户。如果LMH和STILL承担主要的担保余额或违约风险保证(保留风险销售)，则上述租出资产在出售时确认为资产负债表的资产项目，则按成本计量，并在违约风险保证到期前按直线法折旧到担保余值或者零。对于公司提供的余值担保，义务被确认为金融负债。

本公司租出的叉车及设备(长期)金额为人民币2,786,776,500.00元，租出的叉车及设备(短期)金额为4,312,240,884.67元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	2012年11月15日	342,937.5	2012年12月24日	342,937.5	连带责任保证	不超过10年	否	否
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	2013年06月22日	180,687.5	2013年06月17日	180,687.5	连带责任保证	2013年10月8日至2021年10月7日	否	否
潍柴动力(德国)房地产有限责任公司	2014年01月02日	43,460	2013年12月31日	43,460	连带责任保证	8年	否	否
潍柴国际(香港)能源集团有限公司	2015年07月14日	265,248	2015年09月30日	265,248	连带责任保证	5年	否	否
Weichai Power (Luxembourg) Holding S. à r.l.	2015年10月30日	60,000	2015年12月08日	60,000	连带责任保证	5年	否	否
Weichai Power (Luxembourg) Holding S. à r.l.	2015年10月30日	11,000	2015年12月15日	11,000	连带责任保证	1年(担保公告期限为5年)	否	否
Weichai Power (Luxembourg) Holding S. à r.l.	2016年03月11日	127,100	2016年03月14日	127,100	连带责任保证	8年	否	否
Weichai Power (Luxembourg) Holding S. à r.l.	2016年06月22日	295,000	2016年06月23日	162,250	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计			422,100	报告期内对子公司担保实际发生额合计				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计			1,325,433	报告期末对子公司实际担保余额合计				1,192,683
报告期内审批担保额度合计			422,100	报告期内担保实际发生额合计				0
报告期末已审批的担保额度合计			1,325,433	报告期末实际担保余额合计				1,192,683
实际担保总额占公司净资产的比例								37.32%
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额								0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额								0

担保总额超过净资产 50%部分的金额	0
上述三项担保金额合计	0

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	山东重工集团有限公司	1.根据山东重工的发展战略规划和产业布局,山东重工确定潍柴动力作为山东重工今后汽车及工程机械用发动机业务运作及整合的唯一平台。2.山东重工将敦促潍柴集团成立专门工作组,积极与德国道依茨、潍柴动力协调沟通,商讨进一步避免潍柴道依茨与潍柴动力之间今后可能产生业务竞争的相关重组整合方案,并在未来 36 个月内,按照子公司法人治理的法律程序及上市规则的有关规定以及符合各方股东利益的方式,根据潍柴道依茨资产及业务的经营状况和资本市场认可程度实施完成。3.在完成上述重组整合期间,山东重工保证不利用对潍柴动力控制关系从事有损上市公司及其股东利益的行为,依法采取必要及可能的措施避免山东重工及潍柴道依茨与潍柴动力主业之间发生竞争及利益冲突的业务或活动。若有任何可能与上市公司主业发生竞争及利益冲突的商业机会,则将该等商业机会让与上市公司优先选择。	2011 年 09 月 14 日	三年	超期未履行完毕。
	潍柴控股集团 有限公司	基于对公司未来发展的信心,公司发起人股东潍柴控股集团有限公司自愿做出不可撤销的承诺:将其持有的公司 672,952,800 股有限售条件股份自 2013 年 4 月 30 日到期后再延长锁定三年,即自 2013 年 4 月 30 日限售期满之日起三十六个月内,不会通过证券交易系	2013 年 04 月 30 日	三年	以上承诺,严格履行。

		统挂牌交易或以其他方式转让或委托他人管理该等股份，也不会由本公司回购。			
	潍柴动力股份有限公司	潍柴动力吸收合并湘火炬时，在潍州路以西，民生路东街以南，潍坊柴油机厂（现名为潍柴控股集团有限公司，下称“潍柴集团”）以出让、划拨以及租赁方式取得的土地上建设了部分房产。潍柴动力已就上述房屋所占用的 6 宗潍柴集团土地申请办理土地出让（转让）手续，以取得上述土地的出让性质的使用权。	2006 年 12 月 01 日	一年	超期未履行完毕。
	陕西汽车集团有限责任公司；陕西重型汽车有限公司	1.陕西重汽向陕西汽车集团有限责任公司（下称“陕汽集团”）租赁了分别座落于西安市新城区幸福北路 39 号、71 号和岐山县曹家镇的土地及房屋。2.陕汽集团未能提供相应租赁房屋的房屋所有权证、相应的土地使用证、租赁登记证等相关权属证明文件。3.陕汽集团和陕西重汽承诺双方将与地方政府进行充分地协商和沟通，争取在尽量短的时间内消除目前存在的不规范租赁土地及房产的状况。如果由此对陕西重汽造成的损失，由陕汽集团负责全额赔偿。	2007 年 04 月 09 日	2007 年 6 月 30 日	超期未履行完毕。
	陕西法士特齿轮有限公司	1.控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司（下称“陕西法士特”）向陕西汽车齿轮总厂（现名为陕西法士特汽车传动集团有限责任公司，下称“法士特集团”）租赁了座落于西安市莲湖区大庆路和座落于陕西省岐山县五丈原镇、宝鸡县蜀仓乡的两宗土地。上述两宗土地系法士特集团划拨取得，但法士特集团未能提供政府主管部门同意租赁该等划拨土地使用权的证明文件。2.陕西法士特向法士特集团租赁了分别座落于西安市莲湖区大庆路西段和岐山县五丈原镇、宝鸡县蜀仓乡的房屋。其中部分房屋未取得相应的房屋所有权证、相应的土地使用证、租赁登记证等相关权属证明文件。3.法士特集团及陕西法士特承诺将与地方政府进行充分地协商和沟通，争取在一年的时间内，对上述土地出租及房产出租进行合法、有效的规范或调整，力争消除目前存在的不规范租赁土地及房产的状况。	2006 年 12 月 01 日	一年	超期未履行完毕。
	上海和达汽车配件有限公司	1.公司控股子公司上海和达汽车配件有限公司（下称“上海和达”）为外商投资企业，依法无权取得集体土地的使用权，也无权取得在集体土地上所附着房产的房屋所有权证。2.上海市房屋土地管理局向上海和达核发了《上海市房地产权证》，使其取得了座落于青浦区大盈镇新桥村的集体土地的使用权及该宗土地上附着的 9 栋房屋的所有权。3.上海和达承诺将与地方政府及村镇集体进行充分地协商和沟通，争取在尽量短的时间内，解决该公司目前部分房产、土地的不规范建设或使用问题。	2006 年 12 月 01 日	一年	超期未履行完毕。
承诺是否及时履	否				

行	
未完成履行的具体原因及下一步计划	<p>一、关于山东重工集团有限公司承诺事项</p> <p>针对上述事项，山东重工牵头组织潍柴集团成立了专门工作组，并积极督促潍柴集团与外资方、潍柴动力协调沟通，商讨方案。公司将积极与相关方协商，推进该事项尽快完成，切实维护公司及中小股东的利益。</p> <p>二、关于潍柴动力股份有限公司承诺事项</p> <p>潍坊市人民政府已将该拟出让的 6 宗土地列入市政府“退城进园”土地利用总体规划之中，不再办理将该等土地出让予潍柴动力的法律手续。在按市政府“退城进园”规划的总体部署按阶段实施的过渡期内，潍柴动力按原来方式继续租赁使用该等土地。根据公司与政府部门的进一步沟通，公司将按市政府“退城进园”规划的总体部署按阶段实施。</p> <p>三、关于陕西汽车集团有限责任公司、陕西重型汽车有限公司承诺事项</p> <p>根据《中国证券监督管理委员会山东监管局（2014）9 号行政监管措施决定书》的要求，陕西汽车集团于 2014 年 8 月 13 日通过潍柴动力股份有限公司在指定媒体发布公告，将其未能履行承诺的原因、目前的进展、下一步解决方案及相关风险公开说明如下：陕西省西安市新城区幸福北路 39 号、71 号的土地及房屋，依照西安市人民政府办公厅市政办发（2013）89 号《关于印发幸福路地区综合改造工作方案的通知》，该宗土地已列入《幸福路地区综合改造工作方案》，要求企业限期完成搬迁，相关事宜均将依照政府安排执行。且陕西重型汽车有限公司已于 2006 年搬迁至其注册地西安经济技术开发区泾渭工业园，并取得国有土地使用权约 2700 亩，可满足经营发展需要。就上述事项，我公司将通过潍柴动力股份有限公司依法及时予以公告。”</p> <p>四、关于陕西法士特齿轮有限公司承诺事项</p> <p>根据《中国证券监督管理委员会山东监管局（2014）10 号行政监管措施决定书》要求，陕西法士特集团通过潍柴动力股份有限公司就其未能履行承诺的原因、目前的进展、下一步解决方案及相关风险公开说明如下：“1、关于我集团原承诺租赁给潍柴动力股份有限公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司的位于西安市莲湖区大庆路和陕西省岐山县五丈原镇、宝鸡县蜀仓乡的土地及房屋规范问题，截至目前，陕西省岐山县五丈原镇、宝鸡县蜀仓乡的房屋的土地使用证、房产证均已经办妥；西安市莲湖区大庆路的土地使用证已经办妥，但因西安莲湖区所在厂区已经列入政府搬迁范围，政府方面建议暂缓办理所涉及的房产证。陕西西安莲湖区所在地的厂房，依照西安市人民政府市政告[2013]4 号《西安市人民政府关于加强土门地区综合改造区域建设项目管理的通告》，该宗土地已列入土门地区综合改造工作方案，要求企业限期完成搬迁，相关事宜均将依照政府安排执行。公司将有计划、有步骤的进行搬迁，不影响陕西法士特齿轮有限公司生产经营和发展。2、我集团为国有独资企业，其改革发展一直得到陕西省政府及所在地政府的大力支持，土地及房产出租也得到当地政府认可，不存在风险。我集团再次承诺，在租赁期间若有任何第三方对该等土地或房屋主张权利或因有关政府部门处罚，致使陕西法士特齿轮有限责任公司不能正常使用/不能使用该等土地或房屋而遭受的一切损失，均由我集团承担。就上述事项，我集团将通过潍柴动力股份有限公司依法及时予以公告。”</p> <p>五、关于上海和达汽车配件有限公司承诺事项</p> <p>公司将积极与当地政府及村镇集体进行沟通和协商，完善法律手续。</p>

注：潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司现更名为“潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司”。

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司债相关情况

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	934,929,504	23.38%				-67,285,989	-67,285,989	867,643,515	21.70%
1、国有法人持股	821,265,504	20.54%						821,265,504	20.54%
2、其他内资持股	113,664,000	2.84%				-67,285,989	-67,285,989	46,378,011	1.16%
境内自然人持股	113,664,000	2.84%				-67,285,989	-67,285,989	46,378,011	1.16%
二、无限售条件股份	3,063,689,774	76.62%				67,285,989	67,285,989	3,130,975,763	78.30%
1、人民币普通股	2,092,169,774	52.32%				67,285,989	67,285,989	2,159,455,763	54.00%
2、境外上市的外资股	971,520,000	24.30%						971,520,000	24.30%
三、股份总数	3,998,619,278	100.00%						3,998,619,278	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2016年5月20日，公司113,664,000股有限售条件股份上市流通，其中46,378,011股由有限售条件股份转为高管锁定股，其他67,285,989股转为无限售条件股份。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	162,471		报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
香港中央结算代理人有限公司	外资股东	24.22%	968,392,228	-298,200		968,392,228		
潍柴控股集团有限公司	国有法人	16.83%	672,952,800		672,952,800			
潍坊市投资公司(注 1)	国有法人	3.71%	148,312,704		148,312,704			
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	2.75%	109,892,134	-9,668,372		109,892,134		
奥地利 I V M 技术咨询维也纳有限公司	境外法人	1.98%	79,200,000			79,200,000		
培新控股有限公司	境外法人	1.47%	58,822,085	-7,567,479		58,822,085		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.36%	54,246,400			54,246,400		
洪泽君	境内自然人	1.30%	52,100,000	-27,900,000		52,100,000		
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	1.14%	45,713,824	-7,540,000		45,713,824		
山东省企业托管经营股份有限公司	境内非国有法人	1.01%	40,563,100	-1,896,900		40,563,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
香港中央结算代理人有限公司	968,392,228		境外上市外资股	968,392,228				
中国证券金融股份有限公司	109,892,134		人民币普通股	109,892,134				
奥地利 I V M 技术咨询维也纳有限公司	79,200,000		人民币普通股	79,200,000				
培新控股有限公司	58,822,085		人民币普通股	58,822,085				

中央汇金资产管理有限责任公司	54,246,400	人民币普通股	54,246,400
洪泽君	52,100,000	人民币普通股	52,100,000
深圳市创新投资集团有限公司	45,713,824	人民币普通股	45,713,824
山东省企业托管经营股份有限公司	40,563,100	人民币普通股	40,563,100
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	26,280,283	人民币普通股	26,280,283
广西柳工集团有限公司	17,243,712	人民币普通股	17,243,712
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知以上股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)	公司股东中,洪泽君通过普通账户持有 800,000 股,通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 51,300,000 股,实际合并持有 52,100,000 股。		

注 1:公司于 2016 年 8 月 15 日收到潍坊市投资公司来函,潍坊市投资公司已由国有独资企业改制为国有独资公司,并于 2016 年 7 月 25 日完成变更登记,改制后公司名称为潍坊市投资集团有限公司。

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内,没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	25,554,740,578.75	24,601,345,959.52
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	103,611,375.00	37,867,082.40
衍生金融资产		
应收票据	12,884,312,465.23	8,927,939,101.91
应收账款	10,549,283,716.88	8,976,615,257.47
预付款项	432,497,183.43	401,642,433.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	93,601,195.56	53,906,611.07
应收股利	13,947,625.00	6,480,000.00
其他应收款	936,076,329.67	645,771,489.45
买入返售金融资产		
存货	13,138,886,596.58	11,841,614,673.51

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,385,238,875.00	1,289,424,886.40
其他流动资产	1,567,304,215.16	970,236,409.05
流动资产合计	66,659,500,156.26	57,752,843,904.23
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	482,354,426.11	650,293,280.51
持有至到期投资		
长期应收款	3,594,176,750.00	3,348,884,733.60
长期股权投资	1,486,165,407.45	1,447,150,166.18
投资性房地产	589,417,609.37	588,890,842.52
固定资产	24,430,433,567.85	23,665,762,793.11
在建工程	1,960,960,285.60	2,589,410,278.91
工程物资		1,200.00
固定资产清理	1,697,275.16	1,846,883.91
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,303,267,384.33	12,860,379,962.34
开发支出	495,180,708.23	466,068,766.97
商誉	8,284,725,153.76	7,786,251,491.45
长期待摊费用	323,006,155.58	314,381,969.58
递延所得税资产	3,586,200,387.84	3,152,666,737.05
其他非流动资产	131,746,316.45	248,554,796.59
非流动资产合计	58,669,331,427.73	57,120,543,902.72
资产总计	125,328,831,583.99	114,873,387,806.95
流动负债：		
短期借款	6,142,494,637.40	2,961,108,213.46
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	236,466,063.57	92,014,803.10
衍生金融负债		
应付票据	5,315,686,832.34	5,283,915,078.21

应付账款	17,963,845,622.82	14,264,753,447.71
预收款项	1,373,017,730.57	1,637,474,054.56
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,099,909,679.51	3,129,536,423.85
应交税费	1,407,339,383.37	1,235,566,698.13
应付利息	147,685,755.83	208,738,518.56
应付股利	402,051,241.32	5,129,313.52
其他应付款	4,474,510,069.40	3,786,905,225.80
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,570,359,788.71	5,246,338,509.59
其他流动负债	2,176,663,052.60	2,018,326,655.18
流动负债合计	47,310,029,857.44	39,869,806,941.67
非流动负债：		
长期借款	11,494,312,602.49	7,283,743,346.45
应付债券	2,632,371,949.11	5,985,529,194.60
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	7,183,152,375.00	6,604,099,856.80
长期应付职工薪酬	8,602,514,170.85	6,928,175,204.92
专项应付款	43,000,000.00	43,000,000.00
预计负债	266,916,000.00	286,177,796.80
递延收益	2,468,960,107.77	2,279,402,483.75
递延所得税负债	3,832,490,377.02	3,825,631,719.50
其他非流动负债	40,010,239.21	41,337,675.89
非流动负债合计	36,563,727,821.45	33,277,097,278.71
负债合计	83,873,757,678.89	73,146,904,220.38
所有者权益：		
股本	3,998,619,278.00	3,998,619,278.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	46,378,117.17	27,883,109.16
减：库存股		
其他综合收益	-960,055,003.14	-502,508,673.78
专项储备	91,803,520.46	78,839,437.56
盈余公积	1,207,988,900.22	1,207,988,900.22
一般风险准备		
未分配利润	27,570,287,708.20	26,918,633,619.95
归属于母公司所有者权益合计	31,955,022,520.91	31,729,455,671.11
少数股东权益	9,500,051,384.19	9,997,027,915.46
所有者权益合计	41,455,073,905.10	41,726,483,586.57
负债和所有者权益总计	125,328,831,583.99	114,873,387,806.95

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：邝焜堂

会计机构负责人：李霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	11,234,011,473.26	12,447,686,804.26
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	10,336,701,433.39	6,890,636,874.68
应收账款	1,472,358,886.30	640,602,324.45
预付款项	111,724,377.73	56,961,089.44
应收利息	92,809,113.75	51,793,725.00
应收股利	3,324,794.33	3,060,000.00
其他应收款	1,486,069,461.45	1,872,128,429.70
存货	1,457,196,959.07	1,337,322,763.36
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,761,521.84	146,838,123.25
流动资产合计	26,211,958,021.12	23,447,030,134.14

非流动资产：		
可供出售金融资产	252,480,000.00	284,880,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,461,751,998.55	10,020,852,579.69
投资性房地产	1,150,392,627.19	1,143,364,666.55
固定资产	2,908,470,539.88	2,644,294,727.19
在建工程	780,854,795.98	1,460,455,895.55
工程物资		
固定资产清理	83,797.31	83,797.19
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	537,552,161.98	330,215,232.45
开发支出		
商誉	579,145,043.76	579,145,043.76
长期待摊费用	3,321,340.00	4,566,838.00
递延所得税资产	275,736,585.01	215,366,868.45
其他非流动资产	392,674,988.89	481,925,368.89
非流动资产合计	17,342,463,878.55	17,165,151,017.72
资产总计	43,554,421,899.67	40,612,181,151.86
流动负债：		
短期借款		
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	2,516,755,726.40	2,555,177,304.09
应付账款	4,843,675,256.36	3,299,797,871.61
预收款项	59,347,428.88	20,789,783.81
应付职工薪酬	446,401,732.21	471,742,106.21
应交税费	76,076,649.78	38,446,967.23
应付利息	72,508,333.53	32,958,333.51
应付股利	399,861,927.80	
其他应付款	2,147,363,164.30	1,599,009,547.04
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	1,399,355,788.71	1,398,153,360.39
其他流动负债	528,729,493.64	474,669,460.90
流动负债合计	12,490,075,501.61	9,890,744,734.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	30,771,652.15	28,208,354.88
专项应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
预计负债		
递延收益	358,094,526.26	324,194,404.72
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	408,866,178.41	372,402,759.60
负债合计	12,898,941,680.02	10,263,147,494.39
所有者权益：		
股本	3,998,619,278.00	3,998,619,278.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,011,461,137.79	1,011,431,890.64
减：库存股		
其他综合收益	22,780,000.00	50,320,000.00
专项储备	47,411,075.28	43,771,198.92
盈余公积	1,221,269,763.04	1,221,269,763.04
未分配利润	24,353,938,965.54	24,023,621,526.87
所有者权益合计	30,655,480,219.65	30,349,033,657.47
负债和所有者权益总计	43,554,421,899.67	40,612,181,151.86

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	42,286,511,209.18	36,455,259,868.68
其中：营业收入	42,286,511,209.18	36,455,259,868.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	40,422,748,062.18	34,927,193,927.28
其中：营业成本	32,625,101,923.75	28,028,944,784.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	142,817,120.98	96,052,633.89
销售费用	3,477,832,967.81	2,870,010,696.32
管理费用	3,738,511,698.49	3,556,548,533.74
财务费用	89,253,779.49	183,034,068.43
资产减值损失	349,230,571.66	192,603,210.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-86,225,051.26	-9,163,435.00
投资收益（损失以“－”号填列）	82,977,065.51	100,744,461.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	68,609,558.56	66,804,707.15
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,860,515,161.25	1,619,646,967.79
加：营业外收入	259,937,620.78	219,634,183.48
其中：非流动资产处置利得	12,753,501.42	26,139,266.14
减：营业外支出	41,821,985.85	96,963,421.27
其中：非流动资产处置损失	7,311,992.07	14,763,360.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,078,630,796.18	1,742,317,730.00
减：所得税费用	477,116,621.27	436,181,443.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,601,514,174.91	1,306,136,286.59
归属于母公司所有者的净利润	1,051,516,016.05	969,149,138.37

少数股东损益	549,998,158.86	336,987,148.22
六、其他综合收益的税后净额	-1,124,037,112.51	57,185,789.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-457,546,329.36	-62,863,128.95
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-408,191,481.57	70,669,720.12
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-408,163,272.19	70,669,720.12
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-28,209.38	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-49,354,847.79	-133,532,849.07
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,891,425.81	-87,328.44
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-27,540,000.00	87,380,000.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	-189,002.81	-15,796,243.61
5.外币财务报表折算差额	-19,734,419.17	-205,029,277.02
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-666,490,783.15	120,048,918.54
七、综合收益总额	477,477,062.40	1,363,322,076.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	593,969,686.69	906,286,009.42
归属于少数股东的综合收益总额	-116,492,624.29	457,036,066.76
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.26	0.24
（二）稀释每股收益	0.26	0.24

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：邝焜堂

会计机构负责人：李霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	8,835,969,888.54	6,735,199,082.09
减：营业成本	6,914,542,810.91	5,179,554,626.68
营业税金及附加	69,302,705.78	38,453,264.20
销售费用	399,804,227.00	224,609,685.92
管理费用	657,610,906.55	686,471,132.58
财务费用	-49,833,064.88	-79,257,580.68
资产减值损失	42,349,364.45	-3,865,780.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	21,575,413.19	223,274,540.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,250,618.86	15,415,407.47
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	823,768,351.92	912,508,274.27
加：营业外收入	21,515,116.48	9,958,078.32
其中：非流动资产处置利得	6,771,497.85	351,408.77
减：营业外支出	2,638,903.60	73,050.50
其中：非流动资产处置损失	27,023.60	8,578.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	842,644,564.80	922,393,302.09
减：所得税费用	112,465,198.33	86,300,403.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	730,179,366.47	836,092,898.72
五、其他综合收益的税后净额	-27,540,000.00	87,380,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-27,540,000.00	87,380,000.00
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-27,540,000.00	87,380,000.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	702,639,366.47	923,472,898.72
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1826	0.2091
（二）稀释每股收益	0.1826	0.2091

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	33,817,581,661.89	36,634,743,199.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	140,680,417.31	180,529,707.47
收到其他与经营活动有关的现金	482,593,055.86	437,778,818.46
经营活动现金流入小计	34,440,855,135.06	37,253,051,725.46

购买商品、接受劳务支付的现金	18,800,429,008.15	23,252,024,940.75
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	7,999,125,757.59	6,361,564,567.00
支付的各项税费	1,907,324,557.76	1,745,336,372.42
支付其他与经营活动有关的现金	3,710,371,541.84	4,366,366,898.99
经营活动现金流出小计	32,417,250,865.34	35,725,292,779.16
经营活动产生的现金流量净额	2,023,604,269.72	1,527,758,946.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	331,000,403.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	53,423,333.38	76,925,284.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	370,304,166.81	344,209,554.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		47,394,059.61
收到其他与投资活动有关的现金	63,842,608.75	49,862,642.60
投资活动现金流入小计	818,570,511.94	521,391,541.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,134,824,562.92	2,051,627,219.95
投资支付的现金	1,053,023,294.00	103,326,869.99
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	198,252,189.60	
支付其他与投资活动有关的现金	49,848,546.77	0.00
投资活动现金流出小计	3,435,948,593.29	2,154,954,089.94
投资活动产生的现金流量净额	-2,617,378,081.35	-1,633,562,548.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,845,418.38	18,758,428.75
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,845,418.38	18,758,428.75
取得借款收到的现金	12,160,939,710.00	7,047,612,195.20

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	99,191,627.95	93,268,650.92
筹资活动现金流入小计	12,265,976,756.33	7,159,639,274.87
偿还债务支付的现金	9,578,118,858.66	5,653,421,303.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	979,551,384.97	674,111,635.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	359,136,161.46	383,456,454.58
支付其他与筹资活动有关的现金	69,930,112.63	1,395,358,601.93
筹资活动现金流出小计	10,627,600,356.26	7,722,891,540.45
筹资活动产生的现金流量净额	1,638,376,400.07	-563,252,265.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	62,344,801.22	-69,496,482.87
五、现金及现金等价物净增加额	1,106,947,389.66	-738,552,350.61
加：期初现金及现金等价物余额	21,014,266,005.49	20,494,618,118.42
六、期末现金及现金等价物余额	22,121,213,395.15	19,756,065,767.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,676,089,959.64	9,486,776,859.24
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	204,642,378.06	316,630,009.23
经营活动现金流入小计	5,880,732,337.70	9,803,406,868.47
购买商品、接受劳务支付的现金	5,099,766,750.71	8,480,169,492.98
支付给职工以及为职工支付的现金	538,042,533.80	492,669,869.13
支付的各项税费	670,327,381.01	548,590,706.21
支付其他与经营活动有关的现金	293,613,929.76	483,539,693.86
经营活动现金流出小计	6,601,750,595.28	10,004,969,762.18
经营活动产生的现金流量净额	-721,018,257.58	-201,562,893.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	70,000,000.00

取得投资收益收到的现金	3,060,000.00	224,195,465.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	248.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		49,893,098.00
收到其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	
投资活动现金流入小计	133,060,248.00	344,088,563.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	203,292,668.05	253,854,976.48
投资支付的现金	420,258,400.00	632,297,213.95
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	623,551,068.05	886,152,190.43
投资活动产生的现金流量净额	-490,490,820.05	-542,063,627.11
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	29,247.15	
筹资活动现金流入小计	29,247.15	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		10,835,481.60
筹资活动现金流出小计		10,835,481.60
筹资活动产生的现金流量净额	29,247.15	-10,835,481.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,704.37	-9,516.10
五、现金及现金等价物净增加额	-1,211,462,126.11	-754,471,518.52
加：期初现金及现金等价物余额	12,429,369,847.65	13,418,614,444.43
六、期末现金及现金等价物余额	11,217,907,721.54	12,664,142,925.91

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	3,998,619,278.00				27,883,109.16		-502,508,673.78	78,839,437.56	1,207,988,900.22		26,918,633,619.95	9,997,027,915.46	41,726,483,586.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,998,619,278.00				27,883,109.16		-502,508,673.78	78,839,437.56	1,207,988,900.22		26,918,633,619.95	9,997,027,915.46	41,726,483,586.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					18,495,008.01		-457,546,329.36	12,964,082.90			651,654,088.25	-496,976,531.27	-271,409,681.47
（一）综合收益总额							-457,546,329.36				1,051,516,016.05	-116,492,624.29	477,477,062.40
（二）所有者投入和减少资本					18,495,008.01							-29,704,821.14	-11,209,813.13
1. 股东投入的普通股												5,845,418.37	5,845,418.37
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					913,983.75							1,475,516.25	2,389,500.00
4. 其他					17,581,024.26							-37,025,755.76	-19,444,731.50

(三) 利润分配											-399,861,927.80	-356,196,161.46	-756,058,089.26
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-399,861,927.80	-356,196,161.46	-756,058,089.26
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							12,964,082.90					5,417,075.62	18,381,158.52
1. 本期提取							24,262,991.22					12,217,340.32	36,480,331.54
2. 本期使用							-11,298,908.32					-6,800,264.70	-18,099,173.02
(六) 其他													
四、本期期末余额	3,998,619,278.00				46,378,117.17		-960,055,003.14	91,803,520.46	1,207,988,900.22		27,570,287,708.20	9,500,051,384.19	41,455,073,905.10

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,999,309,63				1,288,252,938.		-342,209,472.7	51,026,772.11	3,051,742,591.		26,419,607,056	8,386,683,156.	40,854,412,680

	9.00			51		0		19		.45	04	.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他						-46,276,429.99				-22,075,141.42	1,155,827,224.14	1,087,475,652.73
二、本年期初余额	1,999,309,639.00			1,288,252,938.51		-388,485,902.69	51,026,772.11	3,051,742,591.19		26,397,531,915.03	9,542,510,380.18	41,941,888,333.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,078,352,673.09		-62,863,128.95	14,802,778.58			669,252,692.52	50,214,748.16	-406,945,582.78
（一）综合收益总额						-62,863,128.95				969,149,138.37	457,036,066.76	1,363,322,076.18
（二）所有者投入和减少资本				-1,078,352,673.09							-189,285,452.2	-1,267,638,125.91
1. 股东投入的普通股											18,758,428.75	18,758,428.75
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				296,934.25							479,364.45	776,298.70
4. 其他				-1,078,649,607.34							-208,523,246.02	-1,287,172,853.36
（三）利润分配										-299,896,445.85	-225,059,398.69	-524,955,844.54
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或										-299,896,445.85	-225,059,398.69	-524,955,844.54

股东)的分配											5	9	4
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备							14,802,778.58				7,523,532.91	22,326,311.49	
1. 本期提取							31,138,547.57				16,220,125.63	47,358,673.20	
2. 本期使用							-16,335,768.99				-8,696,592.72	-25,032,361.71	
(六)其他													
四、本期期末余额	1,999,309.63 9.00				209,900,265.42	-451,349,031.64	65,829,550.69	3,051,742,591.19		27,066,784,607.55	9,592,725,128.34	41,534,942,750.55	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,998,619,278.00				1,011,431,890.64		50,320,000.00	43,771,198.92	1,221,269,763.04	24,023,621,526.87	30,349,033,657.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,998,619,278.00				1,011,431,890.64		50,320,000.00	43,771,198.92	1,221,269,763.04	24,023,621,526.87	30,349,033,657.47

	9,278.00				,890.64		0.00	8.92	,763.04	621,526.87	3,657.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					29,247.15		-27,540,000.00	3,639,876.36		330,317,438.67	306,446,562.18
（一）综合收益总额							-27,540,000.00			730,179,366.47	702,639,366.47
（二）所有者投入和减少资本					29,247.15						29,247.15
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					29,247.15						29,247.15
（三）利润分配										-399,861,927.80	-399,861,927.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-399,861,927.80	-399,861,927.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								3,639,876.36			3,639,876.36
1. 本期提取								5,646,561.74			5,646,561.74
2. 本期使用								-2,006.68			-2,006.68

								5.38			5.38
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,998,619,278.00				1,011,461,137.79		22,780,000.00	47,411,075.28	1,221,269,763.04	24,353,938,965.54	30,655,480,219.65

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,999,309,639.00				1,011,431,890.64		47,940,000.00	31,283,539.94	3,051,742,591.19	23,203,848,602.84	29,345,556,263.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,999,309,639.00				1,011,431,890.64		47,940,000.00	31,283,539.94	3,051,742,591.19	23,203,848,602.84	29,345,556,263.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							87,380,000.00	6,269,514.58		536,196,452.87	629,845,967.45
（一）综合收益总额							87,380,000.00			836,092,898.72	923,472,898.72
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-299,896,445.8	-299,896,445.85

										5	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-299,89 6,445.8 5	-299,896, 445.85
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备										6,269,514 .58	6,269,514 .58
1. 本期提取										8,566,760 .99	8,566,760 .99
2. 本期使用										-2,297,24 6.41	-2,297,24 6.41
（六）其他											
四、本期期末余额	1,999,30 9,639.00				1,011,431 ,890.64		135,320,0 00.00	37,553,05 4.52	3,051,742 ,591.19	23,740, 045,055 .71	29,975,40 2,231.06

三、公司基本情况

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

本公司所发行人民币普通股A股及境外上市外资H股已分别在深圳证券交易所和香港联合交易所有限公司上市。本公司总部注册地址位于山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街197号甲。本公司所属行业为交通运输设备制造业。本集团主要业务为：柴油机及配套产品，汽车(小轿车除外)，汽车车桥及零部件，汽车变速器及零部件以及其他汽车零部件，液压泵、液压马达、液压阀门、齿轮和齿轮传动装置、液压元件附属铸件和铸造品的设计、开发、生产、销售、维修、进出口；技术咨询和技术服务；自有房租租赁、钢材销售、企业管理服务；叉车及仓库技术服务(涉及行政许可的凭许可证经营)。

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的潍柴控股集团有限公司和山东重工集团有限公司。

本中期财务报表业经本公司董事会于2016年8月30日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期变化情况参见本报告第九节、八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本中期财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第32号——中期财务报告》的要求编制。本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。划分为持有待售的非流动资产及划分为持有待售的处置组中的资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、固定资产分类及折旧估计、无形资产和长期待摊费用的分类和摊销估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2016年6月30日的财务状况以及2016年度1-6月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团的正常营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益的，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2016年6月30日止半年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

10、金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

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

财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认为负债时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和利率互换，分别对汇率风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程序确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团在判断单项金额重大的应收款项时，会考虑单个客户应收账款和其他应收款余额、特定客户风险、特定国家风险、长期应收款利息及应收款项被担保部分等因素。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。当存在客观证据表明该应收款项发生减值的，本集团根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
以账龄作为信用风险特征的应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

本集团对位于境外的某板块业务，以逾期账龄作为信用风险特征确定应收款项组合。

如有客观证据表明应收款项的价值已经恢复，则原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项单项计提坏账准备的理由	客观证据表明该应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	本集团根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益。

12、存货

存货包括在途物资、原材料、在产品、产成品、委托加工材料、自制半成品、周转材料和二手车等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法、先进先出法或个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时按单个存货项目或类别计提。

13、划分为持有待售资产

同时满足以下条件的企业组成部分(或非流动资产)，除金融资产、递延所得税资产之外，本集团将其划分为持有待售：

- (1) 该组成部分(或非流动资产)必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本集团已经就处置该组成部分(或非流动资产)作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会的批准；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组，不计提折旧或摊销，按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。除企业合并形

成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

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

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益按相应的比例转入当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在其使用寿命内采用直线法计提折旧或摊销。

列示如下：

项目	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
土地所有权	48.5 - 50年	0	2.00 - 2.06
房屋及建筑物	14.5 - 30年	0 - 5	3.17 - 6.90

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，于发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。除使用提取的安全生产费形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧；以及母公司部分设备、子公司潍柴北美公司、陕西法士特齿轮有限公司、宝鸡法士特齿轮有限公司及西安法士特汽车传动有限公司的机器设备折旧采用双倍余额递减法之外，其他固定资产折旧均采用直线法。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
土地所有权	年限平均法	无期限	0.00%	0
房屋及建筑物	年限平均法	10 - 50	0-5.00%	1.90 - 10.00
机器设备	其他	3 - 15	0-5.00%	6.33 - 33.33
电子设备	年限平均法	2 - 15	0-5.00%	6.33 - 50.00
运输设备	年限平均法	4 - 10	0-5.00%	9.50 - 25.00
其他设备	年限平均法	2 - 15	0-5.00%	6.33 - 50.00
租出的叉车及设备(长期)	年限平均法	2 - 15	0.00%	6.67 - 50.00
租出的叉车及设备(短期)	年限平均法	2 - 15	0.00%	6.67 - 50.00

租出的叉车及设备(长期)

在经营租赁的情况下，本公司之子公司KION Group AG作为出租人保留了租赁资产相关的风险与报酬，相关资产在财务报表附注中单独披露，租赁资产以成本计量，并计提折旧。为满足融资需求，KION Group AG通常将工业叉车销售给第三方租赁公司，然后再租回到KION Group AG内部的公司(首次租赁)，再转租给外部最终用户(以下称为“售后租回再转租”)，租赁期通常为4到5年。如果售后租回再转租的首次租赁的风险报酬仍然由KION Group AG承担，同时也未通过转租转移给最终客户，则相应资产列示为固定资产项下的租出的叉车及设备(长期)。如果风险报酬转移给了最终客户，则确认相应应收租赁款项。上述两种情况下，与租赁期相匹配的长期租赁融资项目确认为租赁负债。

租出的叉车及设备(短期)

租出的叉车及设备(短期)产生于短期租赁交易和主要风险报酬仍由KION Group AG 承担的售出工业叉车(保留风险销售)。

在短期租赁情况下，本公司之子集团KION Group AG下属子分部Linde Material Handling(“LMH”)和STILL Materials Handling Ltd.(“STILL”)直接销售给最终客户，租赁期通常为1年以内，主要风险和报酬仍由上述公司承担。工业叉车按成本计量，在正常使用年限内进行摊销，使用年限取决于所属的产品类别。

在间接租赁协议情况下，工业叉车销售给金融合作伙伴，再由金融合作伙伴租赁给最终客户。如果LMH和STILL承担主要的担保余额或违约风险保证(保留风险销售)，则上述租出资产在出售时确认为资产负债表的资产项目，则按成本计量，并在违约风险保证到期前按直线法折旧到担保余值或者零。对于公司提供的余值担保，义务被确认为金融负债。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1)资产支出已经发生；
- (2)借款费用已经发生；
- (3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1)专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2)占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

各项无形资产的原始使用寿命如下：

无形资产	使用寿命（年）
------	---------

专有技术	3 - 20
土地使用权	30 - 50
计算机软件	2 - 10
特许权	3-15
在手订单	1 – 25
客户关系	2-17
内部研发形成无形资产	5 - 7
其他	3 - 10
商标使用权	不确定

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

20、长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、划分为持有待售的资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是从企业合并的协同效应中

受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

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

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利(设定受益计划)

本集团的部分海外子公司运作设定受益退休金计划，该等计划要求向独立管理的基金缴存费用。设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利等单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、预计负债

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

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

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

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

24、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25、收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

提供劳务收入应在提供劳务的会计期间予以确认。对于跨期提供劳务的，应当按照完工百分比法确认提供劳务收入，即交易的完工进度。长期服务协议根据服务协议的期限和累计成本为基础分期确认收入。

对于金融服务交易，融资租赁按照租赁资产的售价确认收入，经营租赁按照租金确认收入。部分由企业提供的金融服务，如工业叉车先销售给租赁公司，再由租赁公司出租给终端客户。如果重大风险和报酬还留在企业内部，则企业保留货款的10%以上作为担保余值/违约保证金，这部分收入将会确认为递延收益，在租赁期内按直线法分期确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

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

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

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

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

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

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

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

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管理部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

作为融资租赁承租人

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

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，

同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

套期会计

就套期会计方法而言，本集团运用现金流量套期对利率风险和汇率风险进行套期。

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

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

现金流量套期

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

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或者撤销了对套期关系的指定，或者该套期不再满足套期会计方法的条件，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

利润分配

本公司的中期及年度现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

公允价值计量

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

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

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

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

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

分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断。

记账本位币的确定

本公司在境外拥有多家子公司、联营企业及分支机构，在确定其记账本位币时，考虑多个因素确定其经营所处的主要经济环境。在多个因素混合在一起，记账本位币不明显的情况下，本集团运用判断以确定其记账本位币，该判断最能反映基础交易、事项和环境的经济影响；2015年，某些子公司因为与记账本位币相关的主要经济环境发生变化，记账本位币发生变更。

融资租赁——作为出租人实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。本集团未保留这些租赁资产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为融资租赁处理。

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产、部分无形资产和部分固定资产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些投资性房地产、无形资产和固定资产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

估计的不确定性

以下于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

设定受益计划

本集团的管理层依据模型计算的设定受益义务的现值减计划资产的公允价值确定设定受益计划净负债。设定受益义务的现值计算包含多项假设，包括受益期限及折现率。倘若未来事项与该等假设不符，可能导致对于资产负债表日设定受益计划净负债的重大调整。

公允价值

本集团管理层依据模型计算衍生工具于资产负债表日的公允价值，该计算包含多项假设，倘未来事项与该假设不符，可能导致衍生工具账面价值的重大调整。

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉和使用寿命不确定的商标外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须

估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

存货可变现净值

存货可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

应收款项减值

应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

预计负债的确认

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证估计并计提相应准备；在该等或有事项已经形成一项现实义务，且履行该等现实义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，以最佳估计数进行计量。

固定资产的预计可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的 17%、11%、6% 计算销项税额，并按扣除当前可抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、11%、6%
营业税	应税收入	2016 年 5 月 1 日之前按应税收入的 5% 计缴营业税。2016 年 5 月 1 日起，根据《营业税改征增值税试点实施办法》【财税〔2016〕36 号】规定在全国范围内推开营业税改征增值税，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%或 5%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%,海外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴
教育费附加	实际缴纳的流转税额	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴

2、税收优惠

增值税

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司根据财政部、国家税务总局《关于军用特种车辆免征增值税和消费税的通知》销售给军队、武警部队使用的军用特种车辆免征增值税。

本公司企业所得税优惠

本公司于2008年11月27日被认定为高新技术企业，2014年公司继续通过高新技术企业认定，自2014年1月1日至2016年12月31日享受15%的所得税优惠税率。

本公司境内子公司企业所得税优惠

潍柴动力(潍坊)再制造有限公司于2013年被认定为高新技术企业，自2013年1月1日至2015年12月31日享受15%所得税优惠税率。该公司已通过2016年高新技术企业资格的税务审计，目前正在准备高新技术企业认定申报，预计2016年将通过高新技术企业资格认定。

陕西汉德车桥有限公司和株洲湘火炬火花塞有限责任公司已通过高新技术企业认定，自2015年1月1日至2017年12月31日享受15%所得税优惠税率。

陕汽淮南专用汽车有限公司已通过高新技术企业认定，自2014年1月1日至2016年12月31日享受15%所得税优惠税率。

陕西重型汽车有限公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司、株洲齿轮有限责任公司、株洲湘火炬机械制造有限责任公司、株洲欧格瑞传动股份有限公司、潍柴动力扬州柴油机有限责任公司及上海和达汽车配件有限公司重新获得高新技术企业资格，自2014年1月1日至2016年12月31日享受15%的所得税优惠税率。

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

根据财政部、国家税务总局、海关总署2011年7月27日财税发[2011]58号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定，下列公司享受西部大开发15%的税收优惠政策：

陕西重型汽车有限公司、陕西汉德车桥有限公司、陕西金鼎铸造有限公司、陕汽新疆汽车有限公司、西安法士特汽车传动有限责任公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司和潍柴(重庆)汽车有限公司。

根据2015年8月18日国家税务总局公告2015年第58号文《关于公布已取消的22项税务非行政许可审批事项的公告》的规定，享受西部大开发15%的税收优惠政策的公司不需要审批只需备案，上述公司除潍柴(重庆)汽车有限公司均已通过2015年的税务备案审核，预计2016年也将获得享受西部大开发优惠政策的资格。

3、其他

境外主要子公司主要税种及税率：

所得税

本集团境外主要子公司主要适用的企业所得税计税依据及适用税率列示如下：

计税依据	适用国家	2016年度
------	------	--------

应纳税所得额	德国	30.75%
--------	----	--------

其他国家所得税税率遵循当地税务法律法规确定。

增值税

本集团境外子公司主要适用的增值税计税依据及适用税率列示如下：

计税依据	适用国家	税率
应纳税增值额	德国	19%

其他国家增值税税率遵循当地税务法律法规确定。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,031,543.60	4,973,160.10
银行存款	21,648,076,061.70	20,293,084,804.26
其他货币资金	3,883,632,973.45	4,303,287,995.16
合计	25,554,740,578.75	24,601,345,959.52
其中：存放在境外的款项总额	3,374,101,483.04	1,455,545,954.37

其他说明：

于2016年6月30日，本集团其他货币资金中包含人民币3,223,527,183.60元(2015年12月31日：人民币3,587,079,954.03元)用于保函以及办理银行承兑票据、信用证等专户储存的保证金。

于2016年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币为3,374,101,483.04元(2015年12月31日：折合人民币为1,455,545,954.37元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期自3个月至1年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行存款利率取得利息收入。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期合同	103,611,375.00	37,867,082.40
合计	103,611,375.00	37,867,082.40

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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	12,863,908,188.23	8,889,644,101.91
商业承兑票据	20,404,277.00	38,295,000.00
合计	12,884,312,465.23	8,927,939,101.91

(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	2,260,982,737.36
合计	2,260,982,737.36

(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	3,653,371,435.55	0.00
商业承兑票据	0.00	10,000,000.00
合计	3,653,371,435.55	10,000,000.00

5、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	913,068,232.72	7.83%	391,565,139.83	42.88%	521,503,092.89	560,344,327.43	5.65%	348,742,189.60	62.24%	211,602,137.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的	10,559,316,508.3	90.53%	630,120,375.32	5.97%	9,929,196,132.98	9,118,579,029.	91.99%	481,566,211.39	5.28%	8,637,012,817.99

应收账款	0					38				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	191,771,316.13	1.64%	93,186,825.12	48.59%	98,584,491.01	233,330,533.91	2.36%	105,330,232.26	45.14%	128,000,301.65
合计	11,664,156,057.15	100.00%	1,114,872,340.27	9.56%	10,549,283,716.88	9,912,253,890.72	100.00%	935,638,633.25	9.44%	8,976,615,257.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
EURL GM TRADE(阿尔及利亚)	239,998,279.78	0.00	0.00%	中信保投保，不计提
徐州徐工施维英机械有限公司	115,767,881.00	23,153,576.20	20.00%	偿债能力差
山西通泰汽车销售服务有限公司	56,927,140.00	51,234,426.00	90.00%	长账龄
广州市晋旗贸易有限公司	49,159,575.31	49,159,575.31	100.00%	偿债能力差
陕西荣昌源贸易有限公司	43,173,316.66	38,855,984.99	90.00%	查封未全覆盖
安徽安宇工程机械销售有限公司	42,763,993.80	17,105,597.52	40.00%	偿债能力差
湖北奥马专用汽车有限公司	42,228,752.49	16,891,501.00	40.00%	法律诉讼中
大连陕汽汽车销售有限公司	40,516,068.59	32,412,854.87	80.00%	长账龄
Global Haulage Company Limited(加纳)	37,956,394.85	379,563.95	1.00%	计提投保不赔付部分的坏账
湖北航天双龙专用汽车有限公司	35,611,768.86	24,928,238.20	70.00%	公司已解散
其他	208,965,061.38	137,443,821.79	66.00%	公司业务停止等
合计	913,068,232.72	391,565,139.83	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,543,852,765.62	217,569,517.76	4.79%
1 至 2 年	207,255,752.83	32,318,488.38	15.59%
2 至 3 年	212,838,272.47	64,597,925.86	30.35%
3 至 4 年	87,434,042.91	43,592,183.19	49.86%
4 至 5 年	29,253,821.74	23,400,657.39	79.99%
5 年以上	150,605,727.73	150,605,727.73	100.00%
合计	5,231,240,383.30	532,084,500.31	10.17%

确定该组合依据的说明：

除已单独计提坏账准备的应收款项外，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组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。除位于境外的某板块业务外，本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款计提坏账准备。本集团对位于境外的某板块业务，以逾期账龄作为信用风险特征确定应收款项组合。如有客观证据表明应收款项的价值已经恢复，则原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。

采用逾期账龄作为信用风险特征计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位：人民币元

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2016年境外某板块组合	5,328,076,125.00	98,035,875.01	1.84%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 224,321,490.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 48,091,509.59 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款核销	102,697.46

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于2016年6月30日，余额前五名的应收账款的年末余额合计为人民币585,696,222.69元，占应收账款年末余额合计数的比例为5.02%，该前五名相应计提的坏账准备年末余额为人民币79,427,067.70元。

于2016年6月30日，本集团无将应收账款质押用于取得银行借款的情况。

6、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	365,499,146.28	84.51%	348,897,171.27	86.87%
1 至 2 年	47,164,494.32	10.91%	40,545,235.83	10.09%
2 至 3 年	9,315,353.42	2.15%	5,940,613.56	1.48%
3 年以上	10,518,189.41	2.43%	6,259,412.79	1.56%
合计	432,497,183.43	--	401,642,433.45	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：于 2016 年 6 月 30 日，无账龄一年以上的重要预付款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于 2016 年 6 月 30 日，余额前五名的预付款项的年末余额合计为人民币 129,965,536.98 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 30.05%。于 2015 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项的年末余额合计为人民币 89,556,506.58 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 22.30%。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	93,601,195.56	53,906,611.07
合计	93,601,195.56	53,906,611.07

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
JULI Motorenwerk s.r.o.	10,907,625.00	
陕西欧舒特汽车股份有限公司	3,040,000.00	3,040,000.00
陕西通汇汽车物流有限公司		3,440,000.00

合计	13,947,625.00	6,480,000.00
----	---------------	--------------

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	969,032,860.97	97.91%	35,674,585.29	3.68%	933,358,275.68	680,262,500.01	97.03%	37,397,534.56	5.50%	642,864,965.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,659,362.67	2.09%	17,941,308.68	86.84%	2,718,053.99	20,847,832.68	2.97%	17,941,308.68	86.06%	2,906,524.00
合计	989,692,223.64	100.00%	53,615,893.97	5.42%	936,076,329.67	701,110,332.69	100.00%	55,338,843.24	7.89%	645,771,489.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	478,628,450.61	5,446,568.51	1.14%
1 至 2 年	27,708,950.60	4,057,336.23	14.64%
2 至 3 年	18,515,212.80	5,614,932.67	30.33%
3 至 4 年	2,640,442.09	1,281,914.48	48.55%
4 至 5 年	641,732.33	513,385.86	80.00%
5 年以上	18,192,572.54	18,192,572.54	100.00%
合计	546,327,360.97	35,106,710.29	6.43%

确定该组合依据的说明：

除已单独计提坏账准备的应收款项外，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组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款计提坏账准备。

本集团对位于境外的某板块业务，以逾期账龄作为信用风险特征确定应收款项组合。如有客观证据表明应收款项的价值已经恢复，则原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。

采用逾期账龄作为信用风险特征计提坏账准备的其他应收账款情况如下：

单位：人民币元

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2016年境外某板块组合	422,705,500.00	567,875.00	0.13%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,256,520.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,208,782.40 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款核销	68,739.33

(4) 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
资金往来	112,992,375.00	75,429,071.20
索赔款	98,576,286.32	67,445,455.01
企业暂借款/代付款	82,673,050.66	74,682,402.85
应收佣金（KION）	77,769,375.00	68,163,586.40
押金	52,227,968.52	32,700,662.46
备用金	48,024,562.70	40,197,930.71
应收退税款	32,269,602.38	19,256,798.65
应收资产转让款	22,125,000.00	21,285,600.00
预交增值税	2,381,139.75	74,973.72
其他	460,652,863.31	301,873,851.69
合计	989,692,223.64	701,110,332.69

(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
A	应收佣金	77,769,375.00	1 年以内	7.86%	
B	股权出售款	23,981,141.64	1 年以内	2.42%	
C	资金往来	23,039,500.00	1 年以内	2.33%	
D	资产转让款	22,125,000.00	2-3 年	2.24%	
E	资金往来	21,129,375.00	1 年以内	2.13%	
合计	--	168,044,391.64	--	16.98%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

于2016年6月30日，其他应收款中无应收政府补助款项。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,984,372,449.69	53,999,803.96	1,930,372,645.73	1,938,619,581.55	41,237,380.61	1,897,382,200.94
在产品	1,553,804,107.44	31,544,402.96	1,522,259,704.48	1,406,810,309.74	23,212,973.00	1,383,597,336.74
库存商品	7,964,518,991.45	287,737,076.03	7,676,781,915.42	7,067,418,595.31	277,557,857.22	6,789,860,738.09
周转材料	1,057,278,353.52	51,993,142.31	1,005,285,211.21	956,267,869.83	25,170,996.33	931,096,873.50
二手车	501,532,913.29	27,224,538.28	474,308,375.01	423,512,016.87	13,643,598.47	409,868,418.40
在途物资	402,864,598.96	0.00	402,864,598.96	329,327,919.02	0.00	329,327,919.02
委托加工材料	127,029,129.04	14,983.27	127,014,145.77	100,543,175.90	61,989.08	100,481,186.82
合计	13,591,400,543.39	452,513,946.81	13,138,886,596.58	12,222,499,468.22	380,884,794.71	11,841,614,673.51

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	41,237,380.61	19,049,887.21	1,159,745.70	7,447,209.56		53,999,803.96
在产品	23,212,973.00	9,028,473.11	262,934.85	959,978.00		31,544,402.96
库存商品	277,557,857.22	115,503,227.54	1,534,114.23	106,858,122.96		287,737,076.03
周转材料	25,170,996.33	29,793,385.91	1,343,785.43	4,315,025.36		51,993,142.31
二手车	13,643,598.47	14,834,674.30	669,095.46	1,922,829.95		27,224,538.28
在途物资	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
委托加工材料	61,989.08	0.00	290,490.16	337,495.97		14,983.27
合计	380,884,794.71	188,209,648.07	5,260,165.83	121,840,661.80		452,513,946.81

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本报告存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应收款	1,385,238,875.00	1,289,424,886.40
合计	1,385,238,875.00	1,289,424,886.40

其他说明：

于2016年6月30日，本集团无将一年内到期的非流动资产质押用于取得银行借款的情况（2015年12月31日：人民币73,939,079.20元）。

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	382,738,457.90	232,104,668.12
可抵扣的税项	389,214,882.19	530,972,955.35
保本固定收益型投资产品	10,000,000.00	10,000,000.00
预缴企业所得税	124,727,077.87	105,881,057.03
保本浮动收益型理财产品/委托理财本金	643,000,000.00	73,000,000.00
其他	17,623,797.20	18,277,728.55
合计	1,567,304,215.16	970,236,409.05

13、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	605,710,556.11	123,356,130.00	482,354,426.11	773,649,410.51	123,356,130.00	650,293,280.51
按公允价值计量的	226,648,375.00	0.00	226,648,375.00	258,826,493.60	0.00	258,826,493.60
按成本计量的	379,062,181.11	123,356,130.00	255,706,051.11	514,822,916.91	123,356,130.00	391,466,786.91
合计	605,710,556.11	123,356,130.00	482,354,426.11	773,649,410.51	123,356,130.00	650,293,280.51

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	199,912,290.80		199,912,290.80
公允价值	226,648,375.00		226,648,375.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	26,800,000.00		26,800,000.00
已计提减值金额			
汇兑差额调整	-63,915.80		-63,915.80

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
福田重型机械股份有限公司	38,630,876.88			38,630,876.88	1,408,500.00	0.00	0.00	1,408,500.00	6.14%	0.00
信捷投资担保有限责任公司	5,135,800.00			5,135,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00%	0.00
华融湘江银行	20,000,000.00			20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.32%	0.00
中国机械设备海南	879,605.00			879,605.00	879,605.00	0.00	0.00	879,605.00	0.66%	0.00

股份有限 公司											
株洲齿轮 股份有限 公司	1,680,000. 00			1,680,000. 00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.45%	0.00	
东方人寿 保险有限 公司	60,000,000 .00			60,000,000 .00	60,000,000 .00	0.00	0.00	60,000,000 .00	7.50%	0.00	
新世纪金 融租赁有 限公司	61,068,025 .00			61,068,025 .00	61,068,025 .00	0.00	0.00	61,068,025 .00	11.22%	0.00	
厦门丰泰 国际新能 源汽车有 限公司	24,999,800 .00			24,999,800 .00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.47%	0.00	
扬州苏息 银河汽车 连有限公 司	1,563,949. 23			1,563,949. 23	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00%	0.00	
其他	300,864,86 0.80	449,946.40	136,210,68 2.20	165,104,12 5.00	0.00	0.00	0.00	0.00		10,961,466 .93	
合计	514,822,91 6.91	449,946.40	136,210,68 2.20	379,062,18 1.11	123,356,13 0.00	0.00	0.00	123,356,13 0.00	--	10,961,466 .93	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	123,356,130.00	0.00	123,356,130.00
本期计提	0.00	0.00	0.00
其中：从其他综合收益转入	0.00	0.00	0.00
本期减少	0.00	0.00	0.00
其中：期后公允价值回升转回	0.00	0.00	0.00
期末已计提减值余额	123,356,130.00	0.00	123,356,130.00

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,594,176,750.00		3,594,176,750.00	3,348,884,733.60		3,348,884,733.60	0%-15%
其中：未实现融资收益	304,499,000.00		304,499,000.00	304,802,696.80		304,802,696.80	
合计	3,594,176,750.00		3,594,176,750.00	3,348,884,733.60		3,348,884,733.60	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

于2016年6月30日，上述融资租赁应收款中未实现融资收益为人民币304,499,000.00元（2015年12月31日：人民币304,802,696.80元）。于2016年6月30日，本集团无将长期应收款质押用于取得银行借款的情况（2015年12月31日：无）。

15、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
西安双特智能传动有限公司(注1)	158,050,798.96			-14,323,038.64						143,727,760.32	
小计	158,050,798.96			-14,323,038.64						143,727,760.32	
二、联营企业											
山重融资租赁有限公司	391,030,428.38			7,482,870.63						398,513,299.01	
山东重工集团财务有限公司	237,468,864.87			14,740,787.04						252,209,651.91	
单项不重大的25家联营企业	660,600,073.97	22,023,294.00	42,404,145.08	60,708,939.53	15,331,279.38		49,267,913.04		24,723,167.45	691,714,696.21	-4,940,709.51
小计	1,289,099	22,023,294.00	42,404,145.08	82,932,599.53	15,331,279.38		49,267,913.04		24,723,167.45	1,342,437	-4,940,709.51

	,367.22	4.00	5.08	7.20	9.38		3.04		7.45	,647.13	9.51
合计	1,447,150	22,023,29	42,404,14	68,609,55	15,331,27		49,267,91		24,723,16	1,486,165	-4,940,70
	,166.18	4.00	5.08	8.56	9.38		3.04		7.45	,407.45	9.51

其他说明：

注 1：本集团持有西安双特智能传动有限公司 51% 股权，另外两位股东为陕西法士特传动集团有限责任公司（“传动集团”）和卡特彼勒(中国)投资有限公司（“卡特彼勒”），股权分别为 4% 和 45%。董事会由七名董事组成，其中三名由本集团委任，一名由传动集团委任，另外三名由卡特彼勒委任，根据公司章程约定，董事会决议需要董事会全体或者绝大多数同意通过，因此西安双特智能传动有限公司属于本集团合营企业。

16、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：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	695,589,346.33	46,257,447.37		741,846,793.70
2.本期增加金额	2,281,319.00	16,006,719.72		18,288,038.72
（1）外购				
（2）存货\固定资产 \在建工程转入	2,281,319.00	16,006,719.72		18,288,038.72
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	498,574.00			498,574.00
（1）处置				
（2）其他转出	498,574.00			498,574.00
4.期末余额	697,372,091.33	62,264,167.09		759,636,258.42
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	148,483,447.23	4,472,503.95		152,955,951.18
2.本期增加金额	15,748,227.51	1,514,470.36		17,262,697.87
（1）计提或摊销	15,748,227.51	1,514,470.36		17,262,697.87
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	164,231,674.74	5,986,974.31		170,218,649.05
三、减值准备				

四、账面价值				
1.期末账面价值	533,140,416.59	56,277,192.78		589,417,609.37
2.期初账面价值	547,105,899.10	41,784,943.42		588,890,842.52

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
再制造车间	38,604,033.94	正在办理
气体机总装车间	15,709,732.63	正在办理
气体机试车车间	12,023,733.54	正在办理
发电设备车间	39,210,173.73	正在办理

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	10,687,124,142.00	15,497,295,709.69	1,033,223,335.51	402,284,914.20	8,979,051,998.41	36,598,980,099.81
2.本期增加金额	296,625,271.79	731,751,451.68	144,253,660.70	14,402,675.21	2,737,548,978.59	3,924,582,037.97
(1) 购置	44,957,351.75	69,124,007.54	37,572,346.63	6,760,389.80	2,278,840,164.97	2,437,254,260.69
(2) 在建工程转入	128,742,959.19	607,688,655.25	106,373,949.06	7,522,185.16	28,885,726.79	879,213,475.45
(3) 企业合并增加		2,365,847.20			89,466,761.60	91,832,608.80
(4) 汇兑差额调整	122,924,960.85	52,572,941.69	307,365.01	120,100.25	340,356,325.23	516,281,693.03
3.本期减少金额	-1,661,669.37	-178,444,109.25	-7,228,758.42	-6,798,878.79	-1,817,039,303.70	-2,011,172,719.53
(1) 处置或报废	-1,661,669.37	-178,444,109.25	-7,228,758.42	-6,798,878.79	-1,817,039,303.70	-2,011,172,719.53

4.期末余额	10,982,087,744.42	16,050,603,052.12	1,170,248,237.79	409,888,710.62	9,899,561,673.30	38,512,389,418.25
二、累计折旧						
1.期初余额	1,926,672,852.95	8,127,924,328.98	752,153,695.38	302,672,548.30	1,718,736,361.47	12,828,159,787.08
2.本期增加金额	275,584,407.53	726,326,525.33	73,133,743.51	23,121,923.09	1,260,187,103.97	2,348,353,703.43
(1) 计提	236,421,996.87	730,922,901.12	67,967,228.67	19,442,271.51	1,142,801,685.31	2,197,556,083.48
(2) 汇兑差额调整	39,162,410.66	-4,596,375.79	5,166,514.84	3,679,651.58	107,385,418.66	150,797,619.95
3.本期减少金额		-146,486,273.12	-5,685,730.67	-6,446,966.19	-1,041,044,961.74	-1,199,663,931.72
(1) 处置或报废		-146,486,273.12	-5,685,730.67	-6,446,966.19	-1,041,044,961.74	-1,199,663,931.72
4.期末余额	2,202,257,260.48	8,707,764,581.19	819,601,708.22	319,347,505.20	1,927,878,503.70	13,976,849,558.79
三、减值准备	1,850,543.37	102,663,595.07	144,649.06	58,339.59	389,164.52	105,106,291.61
1.期初余额	1,850,543.37	102,614,823.08	144,649.06	58,339.59	389,164.52	105,057,519.62
2.本期增加金额		48,771.99				48,771.99
(1) 计提		48,771.99				48,771.99
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,850,543.37	102,663,595.07	144,649.06	58,339.59	389,164.52	105,106,291.61
四、账面价值						
1.期末账面价值	8,777,979,940.57	7,240,174,875.86	350,501,880.51	90,482,865.83	7,971,294,005.08	24,430,433,567.85
2.期初账面价值	8,758,600,745.68	7,266,756,557.63	280,924,991.07	99,554,026.31	7,259,926,472.42	23,665,762,793.11

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	45,489,000.00	26,026,375.00		19,462,625.00

机器设备	64,789,375.00	9,941,500.00		54,847,875.00
电子设备	132,410,750.00	61,736,125.00		70,674,625.00
租出的卡车及设备(长期)	2,396,698,000.00	253,952,952.39		2,142,745,047.61
租出的卡车及设备(短期)	3,186,486,750.00	432,680,944.49		2,753,805,805.51

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	9,008,352.55
电子设备	1,652,798.69
机器设备	16,540,034.47
运输工具	533,450.02
租出的叉车及设备(长期)	2,786,776,500.00
租出的叉车及设备(短期)	4,312,240,884.67

(4) 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	1,767,589,090.51	正在办理

其他说明：于 2016 年 6 月 30 日，本集团将账面价值为人民币 535,407,617.89 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 161,851,321.80 元）的固定资产用于抵押取得银行借款。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
潍柴动力实验中心	163,717,065.21		163,717,065.21	289,866,753.20		289,866,753.20
法士特传动技改项目	133,886,054.78		133,886,054.78	128,459,476.96		128,459,476.96
榆林新厂区建设	75,965,432.66		75,965,432.66	110,164,120.21		110,164,120.21

潍柴动力全球配件分销中心项目	73,133,447.49		73,133,447.49	26,681,204.24		26,681,204.24
潍柴动力工业园项目	51,686,777.09		51,686,777.09	106,295,112.35		106,295,112.35
潍柴动力发动机二期生产线改造项目	39,792,061.20		39,792,061.20	14,095,589.31		14,095,589.31
潍柴动力蓝擎二期	31,706,300.09		31,706,300.09	59,617,894.67		59,617,894.67
潍柴动力中试车间项目	30,855,100.38		30,855,100.38	37,222,037.48		37,222,037.48
潍柴动力物流园	29,123,093.52		29,123,093.52	111,695,443.33		111,695,443.33
潍柴动力 WP9 系列柴油机一期项目	27,315,023.84		27,315,023.84	21,486,564.08		21,486,564.08
潍柴动力一号厂 3-4 车间项目	19,105,683.10		19,105,683.10	33,117,442.63		33,117,442.63
潍柴动力蓝擎项目	19,017,710.48		19,017,710.48	22,880,200.23		22,880,200.23
潍柴动力气体机扩能项目	17,225,278.57		17,225,278.57	29,515,669.86		29,515,669.86
陕重汽新基地二期	17,006,747.40		17,006,747.40	16,801,967.81		16,801,967.81
一号工厂加工五生产线搬迁项目	16,726,173.59		16,726,173.59	112,475,984.12		112,475,984.12
潍柴动力信息化中心	15,643,395.84		15,643,395.84	2,754,039.59		2,754,039.59
潍柴动力 T 项目	14,635,994.77		14,635,994.77	42,089,283.33		42,089,283.33
潍柴动力铸造扩建项目	13,615,447.67		13,615,447.67	14,110,643.59		14,110,643.59
潍柴动力餐饮服务服务中心项目	13,072,589.03		13,072,589.03	82,282,921.13		82,282,921.13
潍柴动力三公司项目	11,197,693.96		11,197,693.96	15,554,720.50		15,554,720.50
潍柴动力装备技术服务公司搬迁项目	9,675,175.76		9,675,175.76	48,263,139.86		48,263,139.86
潍柴动力铸造和热处理搬运项目	9,017,293.75		9,017,293.75	17,749,151.40		17,749,151.40

潍柴动力试验中心三期项目	8,837,927.24		8,837,927.24	14,674,249.48		14,674,249.48
株州齿轮技改项目	6,010,678.17		6,010,678.17	19,464,817.18		19,464,817.18
潍柴动力铸锻项目改建	5,006,917.04		5,006,917.04	35,688,065.03		35,688,065.03
潍柴动力技术中心产试室改造项目	4,824,662.41		4,824,662.41	49,887,497.91		49,887,497.91
其他	982,826,740.65	3,738,267.94	979,088,472.71	909,705,795.13	3,738,267.94	905,967,527.19
预付工程设备款	124,072,087.85		124,072,087.85	220,548,762.24		220,548,762.24
合计	1,964,698,553.54	3,738,267.94	1,960,960,285.60	2,593,148,546.85	3,738,267.94	2,589,410,278.91

(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
法士特传动技改项目	2,383,600,000.00	128,459,476.96	120,155,166.72	-108,222,364.99	-6,506,223.91	133,886,054.78	97.34%	97.34%	0.00	0.00	0.00%	
潍柴动力实验中心	942,310,000.00	289,866,753.20	22,706.80	-82,558,832.39	-43,613,562.40	163,717,065.21	98.46%	98.46%	0.00	0.00	0.00%	
合计	3,325,910,000.00	418,326,230.16	120,177,873.52	-190,781,197.38	-50,119,786.31	297,603,119.99	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明：在建工程减值准备系火花塞技改项目，计提原因在于可收回金额低于账面价值，本期减值准备无变动。

于 2016 年 6 月 30 日，本集团将账面价值为人民币 67,971,686.34 元（2015 年 12 月 31 日：无）的在建工程用于抵押取得银行借款。

19、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	0.00	1,200.00

合计		1,200.00
----	--	----------

20、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	1,697,275.16	1,846,883.91
合计	1,697,275.16	1,846,883.91

21、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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,526,007,699.09	1,292,008,860.32	10,517,854,940.26	1,632,726,977.66	14,968,598,477.33
2.本期增加金额	261,837,319.31	18,203,027.24	617,531,096.32	217,591,733.39	1,115,163,176.26
(1) 购置	65,447,608.58	1,203,548.09	81,270,271.43	155,129,181.48	303,050,609.58
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加			135,970,899.20	3,773,744.00	139,744,643.20
(4) 由在建工程转入	195,857,535.00				195,857,535.00
(5) 汇兑差额调整	532,175.73	16,999,479.15	400,289,925.69	58,688,807.91	476,510,388.48
3.本期减少金额		-18,414,628.06	-37,845,057.07	-31,324,252.92	-87,853,938.05
(1) 处置		-18,414,628.06	-37,845,057.07	-31,324,252.92	-87,853,938.05
4.期末余额	1,787,845,018.40	1,291,797,259.50	11,097,540,979.51	1,818,994,458.13	15,996,177,715.54
二、累计摊销					
1.期初余额	173,413,753.78	562,454,251.03	1,135,674,846.92	236,675,663.26	2,108,218,514.99
2.本期增加金额	30,611,940.77	74,026,112.18	352,607,089.19	165,112,787.68	622,357,929.82
(1) 计提	30,611,940.77	73,245,132.05	336,163,887.53	153,097,891.20	593,118,851.55
(2) 汇兑		780,980.13	16,443,201.66	12,014,896.48	29,239,078.27

差额调整					
3.本期减少金额					
(1) 处置			-37,666,113.60		-37,666,113.60
4.期末余额	204,025,694.55	636,480,363.21	1,450,615,822.51	401,788,450.94	2,692,910,331.21
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,583,819,323.85	655,316,896.29	9,646,925,157.00	1,417,206,007.19	13,303,267,384.33
2.期初账面价值	1,352,593,945.31	729,554,609.29	9,382,180,093.34	1,396,051,314.40	12,860,379,962.34

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

于2016年6月30日，本集团尚未办妥产权证书的无形资产账面价值为人民币289,481,309.24元，还在办理产权证的过程中(2015年12月31日：人民币198,847,774.46元)。

于2016年6月30日，本集团将账面价值为人民币431,244,490.28元(2015年12月31日：人民币43,997,456.41元)的无形资产用于抵押取得银行借款。

部分商标每十年须按最低成本重续一次。本集团管理层认为，本集团有意且有能力不断重续该等商标。预计该等商标将可永久为本集团产生现金流入净额，故此，本集团管理层认为该等商标拥有永久可使用年限。除非该等商标的可使用年限被认定为有限，否则不会进行摊销。相反，商标将会每年及每当有迹象显示存在减值时进行减值测试。

22、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
HX 整车外流 场分析及优 化项目	13,185,634.17	844,809.16						14,030,443.33
驾驶室改进 项目	25,430,342.84	31,807,755.44						57,238,098.28
液压项目	235,706,165.08	37,865,916.60				-28,636,911.20		244,935,170.48
其他	191,746,624.88	0.00				-12,769,628.74		178,976,996.14
合计	466,068,766.97	70,518,481.20				-41,406,539.94		495,180,708.23

23、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇兑差额调整	处置	汇兑差额调整	
合并湘火炬	537,573,736.46					537,573,736.46
合并 KION Group AG	6,133,809,720.72		208,338,592.56			6,342,148,313.28
收购 Egemin Automation Inc. 之商誉	362,323,483.20		14,288,266.80			376,611,750.00
合并林德液压合 伙企业	752,544,551.07		29,676,677.95			782,221,229.02
合并 Retrotech Inc.		173,000,003.40	6,168,246.60			179,168,250.00
其他		64,695,193.50	2,306,681.50			67,001,875.00
合计	7,786,251,491.45	237,695,196.90	260,778,465.41			8,284,725,153.76

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

2016年6月30日商誉余额主要为合并湘火炬、林德液压合伙企业、KION Group AG、Egemin Inc.和Retrotech Inc.而产生的商誉。本集团每年度以该等合并相关的资产模块作为重要资产组组合进行商誉减值测试。

此外，包含于附注21无形资产中的永久可使用的商标价值为人民币4,621,817,047.24元，亦包括在该等资产组组合中进行减值测试。

重要商誉及商标的账面金额分配至资产组的情况如下：

资产组组合A：生产及销售柴油机及相关零部件

资产组组合B：汽车及柴油机外的主要汽车零部件

资产组组合C：生产液压泵、液压马达、液压阀门、齿轮及其它零部件

资产组组合D：叉车生产及仓库技术服务

资产组组合E：物料搬运自动化

资产组组合F：自动化仓储和现代化检索

资产组	商誉的账面金额		商标的账面金额	
	2016年6月30日	2015年12月31日	2016年6月30日	2015年12月31日
资产组组合A	-	-	116,422,784.00	116,422,784.00

资产组组合B	537,573,736.46	537,573,736.46	94,197,000.00	94,677,740.80
资产组组合C	782,221,229.02	752,544,551.07		
资产组组合D	6,342,148,313.28	6,133,809,720.72	4,337,299,763.24	4,178,578,723.96
资产组组合E	376,611,750.00	362,323,483.20	63,425,000.00	61,018,720.00
资产组组合F	179,168,250.00	0	10,472,500.00	0

24、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工装模具费	216,396,240.19	38,898,025.39	22,593,164.15	18,230,244.20	214,470,857.23
工位器具费	52,481,511.01	26,826,092.52	9,765,665.14		69,541,938.39
租入固定资产改良支出	45,504,218.38	4,499,515.33	10,985,638.59	24,735.16	38,993,359.96
合计	314,381,969.58	70,223,633.24	43,344,467.88	18,254,979.36	323,006,155.58

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设定受益计划之计划资产	0.00	214,544,657.60
其他	131,746,316.45	34,010,138.99
合计	131,746,316.45	248,554,796.59

26、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	380,231,102.40
抵押借款	39,000,000.00	39,000,000.00
保证借款	737,500,000.00	0.00
信用借款	5,365,994,637.40	2,541,877,111.06
合计	6,142,494,637.40	2,961,108,213.46

短期借款分类的说明：

于2016年6月30日，上述借款的年利率为0.9%~5.22%(2015年12月31日：0.95%~7.8%)。

短期借款中人民币737,500,000.00元(2015年12月31日:人民币0.00元)为潍柴控股集团有限公司为本公司之子公司潍柴动力(卢森堡)控股有限公司的贷款业务开立额度切分函给中国银行法兰克福分行,该借款将于2017年6月到期。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期合同	203,845,000.00	84,255,500.00
交叉货币利率互换工具	32,621,063.57	7,759,303.10
合计	236,466,063.57	92,014,803.10

28、衍生金融负债

适用 不适用

29、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	108,218,916.24	149,317,676.68
银行承兑汇票	5,207,467,916.10	5,134,597,401.53
合计	5,315,686,832.34	5,283,915,078.21

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

30、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	17,139,336,731.50	13,493,299,323.69
1 年以上	824,508,891.32	771,454,124.02
合计	17,963,845,622.82	14,264,753,447.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

于 2016 年 6 月 30 日,无账龄一年以上的重要的应付款项(2015 年 12 月 31 日:无)

31、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,373,017,730.57	1,637,474,054.56
合计	1,373,017,730.57	1,637,474,054.56

于 2016 年 6 月 30 日，无账龄一年以上的重要的预收款项(2015 年 12 月 31 日：无)

32、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	2,541,729,289.17	6,378,322,728.09	6,568,955,167.34	2,351,096,849.92
二、离职后福利-设定提存计划	259,983,382.25	972,370,621.61	855,982,917.64	376,371,086.22
三、辞退福利	240,964,314.03	70,984,425.19	68,333,495.86	243,615,243.36
四、一年内到期的其他福利	86,859,438.40	182,743,990.44	140,776,928.83	128,826,500.01
合计	3,129,536,423.85	7,604,421,765.33	7,634,048,509.67	3,099,909,679.51

(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	1,982,539,210.98	5,568,574,042.47	5,755,319,643.70	1,795,793,609.75
2、职工福利费	16,179,650.51	142,222,924.36	133,422,009.83	24,980,565.04
3、社会保险费	69,285,109.04	460,376,667.03	458,671,070.35	70,990,705.72
其中：医疗保险费	52,885,654.44	403,988,095.04	404,434,127.57	52,439,621.91
工伤保险费	12,431,438.54	29,059,418.98	26,679,209.14	14,811,648.38
生育保险费	342,467.36	6,258,204.85	6,276,543.29	324,128.92
补充医疗保险	3,625,548.70	21,070,948.16	21,281,190.35	3,415,306.51
4、住房公积金	14,924,311.20	104,075,135.32	104,761,976.14	14,237,470.38

5、工会经费和职工教育经费	334,550,452.63	42,372,530.38	35,527,876.59	341,395,106.42
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
6. 其他短期薪酬	124,250,554.81	60,701,428.53	81,252,590.73	103,699,392.61
合计	2,541,729,289.17	6,378,322,728.09	6,568,955,167.34	2,351,096,849.92

(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	202,120,998.73	835,502,586.26	714,027,686.32	323,595,898.67
2、失业保险费	10,826,578.43	71,587,630.14	73,002,563.26	9,411,645.31
3、企业年金缴费	47,035,805.09	65,280,405.21	68,952,668.06	43,363,542.24
合计	259,983,382.25	972,370,621.61	855,982,917.64	376,371,086.22

33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	473,368,121.78	387,408,799.92
营业税		879,037.29
企业所得税	655,286,386.25	611,662,615.00
个人所得税	130,864,341.72	110,962,586.56
城市维护建设税	13,399,099.25	5,498,539.49
房产税	19,254,225.88	19,330,716.35
印花税	10,708,636.72	13,945,062.71
土地使用税	16,842,336.17	12,852,763.19
其他税项	87,616,235.60	73,026,577.62
合计	1,407,339,383.37	1,235,566,698.13

34、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	25,554,198.11	16,771,532.37
企业债券利息	105,583,641.33	171,841,853.57

短期借款应付利息	15,510,516.14	18,400,999.02
其他	1,037,400.25	1,724,133.60
合计	147,685,755.83	208,738,518.56

35、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	399,861,927.80	0.00
应付子公司少数股东股利	2,189,313.52	5,129,313.52
合计	402,051,241.32	5,129,313.52

36、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
销售折让	1,350,061,564.26	885,318,685.01
保证金及押金	981,321,597.82	797,995,777.10
应付工程款及固定资产采购款	452,347,319.40	607,056,971.96
修理维护费	335,097,294.13	301,297,341.97
技术开发费	40,610,891.34	65,985,991.70
三包费	59,063,023.67	33,895,086.00
土地配套费及土地款	142,299,118.94	30,865,423.78
其他	1,113,709,259.84	1,064,489,948.28
合计	4,474,510,069.40	3,786,905,225.80

37、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	310,625,000.00	456,096,323.00
一年内到期的应付债券	1,399,355,788.71	2,197,925,724.19
一年内到期的长期应付款	2,860,379,000.00	2,592,316,462.40
合计	4,570,359,788.71	5,246,338,509.59

其他说明：

于2016年6月30日，一年内到期的中期票据余额列示如下：

一年内到期的应付债券	面值	发行日期	发行期限	发行金额	年初余额	本期计提利息	折溢价	本期偿还本金	年末余额
中期票据注(1)	1,400,000,000.00	2011/7/28	5年	1,397,340,000.0	1,398,153,360.39	39,550,000.00	1,202,428.32	0.00	1,399,355,788.71
中期票据注(2)	400,000,000.00	2013/3/21	3年	398,800,000.00	399,849,914.75	20,720,000.00	150,085.25	-400,000,000.00	0.00
中期票据注(2)	400,000,000.00	2013/5/21	3年	398,800,000.00	399,922,449.05	20,120,000.00	77,550.95	-400,000,000.00	0.00

注(1) 本公司于2009年8月在中国银行间市场交易商协会注册发行中期票据,注册金额为人民币27亿元,手续费率为千分之三,分两次发行。第一次于2009年8月24日发行,金额为人民币13亿元,债券期限为5年,票面利率为4.95%,付息频率为12个月,该笔债券已于2014年到期并已偿还。第二次于2011年7月28日发行,金额为人民币14亿元,债券期限为5年,票面利率为5.65%,付息频率为12个月。

注(2) 本公司之子公司陕西重型汽车有限公司于2013年2月在中国银行间市场交易商协会注册发行中期票据,注册金额为人民币14亿元,手续费率为千分之三,分两次发行。第一次于2013年3月21日发行,金额为人民币4亿元,债券期限为3年,票面利率为5.18%,付息频率为12个月,该笔中期票据已于2016年上半年到期并已偿还。第二次于2013年5月21日发行,金额为人民币4亿元,债券期限为3年,票面利率为5.03%,付息频率为12个月,该笔中期票据已于2016年上半年到期并已偿还。

38、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证金	1,263,475,620.37	1,096,672,498.77
递延收益(一年内到期部分)	564,777,500.00	549,123,980.00
其他	348,409,932.23	372,530,176.41
合计	2,176,663,052.60	2,018,326,655.18

39、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	638,568,000.00
抵押借款	698,807,751.45	0.00

保证借款	200,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	10,595,504,851.04	6,445,175,346.45
合计	11,494,312,602.49	7,283,743,346.45

长期借款分类的说明:

长期借款中人民币200,000,000.00元(2015年12月31日:人民币200,000,000.00元)为东亚银行(中国)有限公司西安分行为本公司之子公司陕西重型汽车有限公司的贷款业务开立融资性保函给中国进出口银行,该借款将于2017年9月到期。

其他说明,包括利率区间:

于2016年6月30日,上述借款的年利率为1.05%~5.305%(2015年12月31日:1.3%~5.535%)。

40、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
中期票据	2,632,371,949.11	5,985,529,194.60
合计	2,632,371,949.11	5,985,529,194.60

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

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中期票据注(1)	3,303,755,294.40	2013-2-6	7年	3,298,672,593.95	3,409,725,656.23	0.00	137,161,080.00	-106,860,656.23	-3,302,865,000.00	0.00
中期票据注(2)	2,544,520,000.00	2015-9-30	5年	2,522,317,954.03	2,575,803,538.37	0.00	55,973,860.56	56,568,410.74	0.00	2,632,371,949.11
合计	--	--	--	5,820,990,547.98	5,985,529,194.60	0.00	193,134,940.56	-50,292,245.49	-3,302,865,000.00	2,632,371,949.11

其他说明:

注(1)本公司之子公司KION Group AG,于2013年2月在欧洲发行注册资金为欧元4.5亿的中期票据,票面利率为6.75%,债券期限为7年,付息频率为6个月,该笔债券已于2016年2月提前偿还。

注(2)本公司之子公司潍柴国际(香港)能源集团有限公司,于2015年9月30日发行注册资金为4亿美元的中期票据,票面利率为4.125%,债券期限为5年,付息频率为6个月。

41、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
国债项目政府拨款	5,500,000.00	5,500,000.00
应付售后租回租赁款	4,796,781,125.00	4,382,655,373.60
融资租赁	2,376,697,000.00	2,210,885,605.60
其他金融负债	4,174,250.00	5,058,877.60

42 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	8,146,554,486.25	6,438,405,650.11
二、辞退福利	110,627,945.85	117,348,692.36
三、其他长期福利	345,331,738.75	372,420,862.45
合计	8,602,514,170.85	6,928,175,204.92

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	10,720,978,074.37	10,997,112,057.69
1.当期服务成本	131,848,809.60	245,464,538.01
4.利息净额	141,123,511.20	270,397,939.28
1.精算利得（损失以“-”表示）	1,749,711,375.00	-217,770,868.27
2.已支付的福利	-137,951,407.02	-277,765,134.83
雇主缴存	-3,732,464.06	5,226,084.91
境外福利计划汇兑差额	19,036,535.40	-327,782,664.42
其他	16,110,984.00	26,096,122.00
非同一控制下的企业合并	3,235,411.20	0.00
五、期末余额	12,640,360,829.69	10,720,978,074.37

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	-4,497,117,081.86	-4,547,670,440.92
1、利息净额	-69,857,807.20	-141,106,860.74

1.计划资产回报（计入利息净额的除外）	-198,734,125.00	97,897,056.56
精算利得	719,800.00	0.00
四、其他变动	217,377,989.82	-9,806,939.17
已支付的福利	82,209,561.60	168,561,289.76
雇主缴存	-28,404,680.80	-64,991,187.35
非同一控制下企业合并		
五、期末余额	-4,493,806,343.44	-4,497,117,081.86

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	6,223,860,992.51	6,449,441,616.77
二、计入当期损益的设定受益成本	203,114,513.60	374,755,616.55
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,495,868,300.00	-97,049,255.71
四、其他变动	223,710,680.14	-503,286,985.10
五、期末余额	8,146,554,486.25	6,223,860,992.51

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

设定受益义务

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

本集团的设定受益计划是离职前薪水退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划以基金为法律形式，并由独立受托人进行管理，其持有的资产与本集团的资产单独分开。受托人负责确定该计划的投资策略。

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

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和证券市场风险的影响。

该计划资产的最近精算估值和设定受益义务的现值使用预期累积福利单位法确定。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

主要精算假设	2016年	2015年
折现率(%)	0.94%-3.75%	1.61%-3.75%
预期未来退休金费用增长率(%)	1.75%-3.35%	0.42%-3.35%
预期薪金增长率(%)	2.08%-4.25%	2.50%-4.25%

精算估值显示计划资产的市值为人民币4,493,806,343.44元(2015年12月31日：人民币4,497,117,081.86元)。

其他说明：

在利润表中确认的有关计划如下：

	2016年1-6月	2015年
当期服务成本	131,848,809.60	245,464,538.01
过去服务成本		
利息费用	71,265,704.00	129,291,078.54

离职后福利成本净额	203,114,513.60	374,755,616.55
计入营业成本	77,949,585.20	144,379,556.00
计入营业费用	21,227,310.00	44,016,802.00
计入管理费用	32,671,914.40	57,068,180.01
计入财务费用	71,265,704.00	129,291,078.54
合计	203,114,513.60	374,755,616.55

设定受益计划义务现值变动如下：

	2016年1-6月	2015年
期初	10,720,978,074.37	10,997,112,057.69
非同一控制下的企业合并	3,235,411.20	
当期服务成本	131,848,809.60	245,464,538.01
利息费用	141,123,511.20	270,397,939.28
已支付的福利	-137,951,407.02	-277,765,134.83
精算(损失)/利得	1,749,711,375.00	-217,770,868.27
雇主缴存	-3,732,464.06	5,226,084.91
境外福利计划汇兑差额	19,036,535.40	-327,782,664.42
其他	16,110,984.00	26,096,122.00
期末	12,640,360,829.69	10,720,978,074.37

设定受益义务变动和计划资产公允价值变动如下：

2016年1-6月设定受益计划	设定受益计划义务现值	计划资产公允价值	净负债(净资产)
2016年期初余额	10,720,978,074.37	-4,497,117,081.86	6,223,860,992.51
非同一控制下企业合并	3,235,411.20		3,235,411.20
计入当期损益			
服务成本	131,848,809.60		131,848,809.60
利息净额	141,123,511.20	-69,857,807.20	71,265,704.00
计入其他综合收益			
精算利得	1,749,711,375.00	719,800.00	1,750,431,175.00
计划资产回报 (计入利息净额的除外)		-198,734,125.00	-198,734,125.00
人口统计假设变化引起的精算变动			
汇兑差额调整	-55,828,750.00		-55,828,750.00
已支付的福利	-137,951,407.02	82,209,561.60	-55,741,845.42
雇主缴存	-3,732,464.06	-28,404,680.80	-32,137,144.86
其他变动	90,976,269.40	217,377,989.82	308,354,259.22
期末余额	12,640,360,829.69	-4,493,806,343.44	8,146,554,486.25

2015年1-12月设定受益计划	设定受益计划义务现值	计划资产公允价值	净负债(净资产)
2015年年初余额	10,997,112,057.69	-4,547,670,440.92	6,449,441.6
			16.77
计入当期损益			

服务成本	245,464,538.01	-	245,464,538.01
利息净额	270,397,939.28	-141,106,860.74	129,291,078.54
计入其他综合收益			
精算利得	-217,770,868.27	-	-217,770,868.27
计划资产回报 (计入利息净额的除外)		97,897,056.56	97,897,056.56
人口统计假设变化引起的精算变动		-	-
汇兑差额调整	22,824,556.00		22,824,556.00
已支付的福利	-277,765,134.83	168,561,289.76	-109,203,845.07
雇主缴存	5,226,084.91	-64,991,187.35	-59,765,102.44
其他变动	-324,511,098.42	-9,806,939.17	-334,318,037.59
年末余额	10,720,978,074.37	-4,497,117,081.86	6,223,860,992.51

注：于2016年6月30日计划资产中在其他非流动资产中核算的金额为零（2015年12月31日：人民币214,544,657.60元）。

43、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
省财政厅拨付的流动资金贷款贴息	23,000,000.00			23,000,000.00	
国债专项资金-重点产业振兴和技术改造项目建设	20,000,000.00			20,000,000.00	
合计	43,000,000.00			43,000,000.00	--

44、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	16,092,250.00	14,452,922.40	
未决诉讼	17,405,000.00	18,759,708.80	
产品质量保证	144,992,500.00	166,524,344.00	
重组义务	19,735,500.00	19,050,612.00	
待执行的亏损合同	0.00	4,909,878.40	
其他	68,690,750.00	62,480,331.20	
合计	266,916,000.00	286,177,796.80	--

45、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	964,214,926.16	72,235,900.00	15,837,468.38	1,020,613,357.78	
保留风险销售业务之递延收益	280,267,495.20	10,707,343.60	21,256,338.80	269,718,500.00	
售后租回再转租业务之递延收益	802,296,835.20	116,635,539.80	0.00	918,932,375.00	
叉车服务对应之递延收益	209,854,730.40	24,921,019.60	0.00	234,775,750.00	
其他	22,768,496.79	2,151,628.20	0.00	24,920,124.99	
合计	2,279,402,483.75	226,651,431.20	37,093,807.18	2,468,960,107.77	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
与土地相关的政府补助	759,725,901.40	30,000,000.00	10,108,304.10	0.00	779,617,597.30	与资产相关
产业振兴和技改专项资金	148,573,211.85	31,710,000.00	5,580,843.74	0.00	174,702,368.11	与资产相关
专项补助资金	11,873,339.49	0.00	96,750.00	0.00	11,776,589.49	与资产相关
国债专项资金	11,953,216.79	0.00	0.00	0.00	11,953,216.79	与资产相关
项目人才团队岗位津贴等	29,473,900.00	10,525,900.00	0.00	0.00	39,999,800.00	与收益相关
其他	2,615,356.63	0.00	51,570.54	0.00	2,563,786.09	与资产相关
合计	964,214,926.16	72,235,900.00	15,837,468.38	0.00	1,020,613,357.78	--

46、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	3,998,619,278.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,998,619,278.00

47、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）		17,551,777.12		17,551,777.12
其他资本公积	27,883,109.16	943,230.89		28,826,340.05
合计	27,883,109.16	18,495,008.01		46,378,117.17

其他说明：截至 2016 年 6 月 30 日，本公司收购子公司潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司和山东欧润油品有限公司少数股东股权增加资本公积股本溢价人民币 17,551,777.12 元；权益结算的股份支付引起的资本公积其他的增加，参见第九节、十三“股份支付”。

2015 年，本公司收购子公司山东欧润油品有限公司少数股东股权增加资本公积股本溢价人民币 25,320,076.07 元；权益结算的股份支付引起的资本公积其他的增加，参见第九节、十三“股份支付”。2015 年本公司购买 KION Group AG 4.95% 的少数股东股权减少资本公积人民币 1,100,217,449.41 元。

48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-444,952,390.05	-1,495,942,050.00		-429,748,625.00	-408,191,481.57	-658,001,943.44	-853,143,871.62
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-280,303,817.22	-1,495,868,300.00		-429,748,625.00	-408,163,272.19	-657,956,402.81	-688,467,089.41
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-164,648,572.83	-73,750.00			-28,209.38	-45,540.63	-164,676,782.21
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-57,556,283.73	-11,838,312.51	28,541,250.00	17,464,125.00	-49,354,847.79	-8,488,839.71	-106,911,131.52
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	34,155,708.14	5,051,875.00			-1,891,425.81	6,943,300.81	32,264,282.33
可供出售金融资产公允价值变动损益	50,320,000.00	-32,400,000.00		-4,860,000.00	-27,540,000.00		22,780,000.00
现金流量套期损益的有效部分	4,402,788.56	50,371,250.00	28,541,250.00	22,324,125.00	-189,002.81	-305,122.19	4,213,785.75
外币财务报表折算差额	-146,434,780.43	-34,861,437.51			-19,734,419.17	-15,127,018.34	-166,169,199.60

其他综合收益合计	-502,508,673.78	-1,507,780,362.51	28,541,250.00	-412,284,500.00	-457,546,329.36	-666,490,783.15	-960,055,003.14
----------	-----------------	-------------------	---------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

49、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	78,839,437.56	24,218,491.22	11,254,408.32	91,803,520.46
合计	78,839,437.56	24,218,491.22	11,254,408.32	91,803,520.46

50、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	1,207,988,900.22	0.00	0.00	1,207,988,900.22
合计	1,207,988,900.22	0.00	0.00	1,207,988,900.22

51、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	26,918,633,619.95	26,397,531,915.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	26,918,633,619.95	26,397,531,915.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,051,516,016.05	1,390,576,941.23
减：提取法定盈余公积		168,836,810.85
应付普通股股利	399,861,927.80	699,758,373.65
其他		880,051.81
期末未分配利润	27,570,287,708.20	26,918,633,619.95

52、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	41,339,236,381.32	31,745,863,655.75	35,652,402,920.85	27,314,875,631.89
其他业务	947,274,827.86	879,238,268.00	802,856,947.83	714,069,152.77
合计	42,286,511,209.18	32,625,101,923.75	36,455,259,868.68	28,028,944,784.66

53、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,847,627.04	3,403,665.60
城市维护建设税	68,932,891.45	47,038,265.07
教育费附加	49,537,321.70	33,323,736.07
其他	21,499,280.79	12,286,967.15
合计	142,817,120.98	96,052,633.89

54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	1,394,340,539.02	1,306,012,818.06
三包及产品返修费用	500,541,199.80	198,106,907.94
市场开拓费用	440,909,037.79	331,988,461.01
运费及包装费	409,996,248.58	390,723,131.26
差旅费	132,867,865.12	123,718,540.64
租赁费	106,481,310.25	99,113,219.88
固定资产折旧	107,641,545.68	102,882,076.30
办公费用	54,718,821.69	50,380,620.99
其他	330,336,399.88	267,084,920.24
合计	3,477,832,967.81	2,870,010,696.32

55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	1,755,367,686.59	1,630,042,799.13
固定资产折旧	506,465,941.72	479,383,978.26
外部支持费	373,131,317.78	254,741,275.87
试验费及开发费用	190,052,168.84	234,679,985.85

办公费	134,967,451.99	165,365,811.87
燃料及材料费	114,189,841.14	113,970,149.19
税金	113,095,019.61	111,985,489.99
租赁费	67,077,608.48	75,886,926.17
差旅费	52,546,808.22	50,743,093.81
修理费	23,389,291.27	39,987,756.64
运输费	13,168,381.70	11,189,510.89
车辆使用费	7,358,803.70	7,853,810.32
宣传推广费	2,069,188.86	4,670,181.39
采暖费	1,341,159.82	7,081,093.07
其他	384,291,028.77	368,966,671.29
合计	3,738,511,698.49	3,556,548,533.74

56、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	750,203,437.21	585,824,191.96
利息收入	404,578,928.28	394,565,439.62
汇兑收益	-58,278,604.93	-40,420,254.36
手续费及其他	-198,092,124.51	32,195,570.45
合计	89,253,779.49	183,034,068.43

57、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	174,277,719.09	120,422,147.00
二、存货跌价损失	174,904,080.58	65,543,694.17
七、固定资产减值损失	48,771.99	6,637,369.07
合计	349,230,571.66	192,603,210.24

58、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-63,149,038.43	-9,163,435.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-63,149,038.43	-9,163,435.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-23,076,012.83	
合计	-86,225,051.26	-9,163,435.00

59、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	68,609,558.56	66,804,707.15
处置长期股权投资产生的投资收益	6,300,164.01	18,720,561.88
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,961,466.93	12,308,119.74
其他	-2,894,123.99	2,911,072.62
合计	82,977,065.51	100,744,461.39

60、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,753,501.42	26,139,266.14	12,753,501.42
其中：固定资产处置利得	12,426,395.61	24,830,373.37	12,426,395.61
无形资产处置利得	0.00	1,252,463.67	0.00
债务重组利得	0.00	3,810,536.31	0.00
政府补助	81,034,921.61	28,036,290.04	81,034,921.61
其他负债拨备转回	9,899,820.38	6,269,414.75	9,899,820.38
其他	156,249,377.37	155,378,676.24	156,249,377.37
合计	259,937,620.78	219,634,183.48	259,937,620.78

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政补贴收入	24,846,113.30	14,904,428.72	与收益相关
政府扶持金	809,800.00	2,251,200.00	与收益相关
先征后返增值税	38,008,434.09	0.00	与收益相关

递延收益摊销	15,837,468.38	10,202,912.92	与资产相关
其他	1,533,105.84	677,748.40	与收益相关
合计	81,034,921.61	28,036,290.04	--

其他说明：

本公司收到及通过递延收益摊销政府补助计入本期损益金额共计人民币 81,034,921.61 元，其中：

(1) 本期本公司及子公司根据潍高财指[2016]12 号、37 号、40 号取得潍坊高新区财政局拨付中央外经贸发展专项资金补助，根据陕财办企[2016]26 号取得西安市财政局拨付 2016 年度省外经贸发展专项资金开拓国际市场项目资金，根据市财函(2015)2486 号取得西安市财政局关于拨付 2015 年市外向型经济发展专项资金(第二批)优秀企业奖励，丝绸之路补助资金，以及其他各项财政补贴和土地使用税返还款等拨款收入共计人民币 27,189,019.14 元；

(2) 本期本公司之子公司陕西重型汽车有限公司根据岐山国税通[2015]01 号、岐山国税通[2015]02 号取得岐山国税局军用特种车辆免征增值税共计人民币 38,008,434.09 元；

(3) 本期本公司及子公司递延收益摊销各项土地返还款以及专项资金等政府补助共计人民币 15,837,468.38 元。

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	7,311,992.07	14,763,360.50	7,311,992.07
其中：固定资产处置损失	7,170,500.23	14,760,273.08	7,170,500.23
无形资产处置损失	141,491.84	3,087.42	141,491.84
债务重组损失	1,688,090.68	444,400.00	1,688,090.68
对外捐赠	3,313,000.00	2,075,115.44	3,313,000.00
其他	29,508,903.10	79,680,545.33	29,508,903.10
合计	41,821,985.85	96,963,421.27	41,821,985.85

62、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	593,462,242.72	496,543,757.39
递延所得税费用	-116,345,621.45	-60,362,313.98
合计	477,116,621.27	436,181,443.41

(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	2,078,630,796.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	519,657,699.05
子公司适用不同税率的影响	-82,270,054.07
调整以前期间所得税的影响	21,410,388.74
非应税收入的影响	-82,020,123.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,976,465.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,242,008.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	108,725,935.94
归属于联营企业的损益	-22,048,285.55
由符合条件的支出而产生的税收优惠	-26,889,450.84
其他	20,816,054.62
所得税费用	477,116,621.27

63、其他综合收益

详见附注 48。

64、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
政府补助	37,714,919.14	17,833,377.12
利息收入	364,884,343.79	389,805,605.19
其他	79,993,792.93	30,139,836.15
合计	482,593,055.86	437,778,818.46

(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
市场开拓费及外部支持费	779,239,153.92	591,399,918.27

保兑仓业务现金平仓	556,383,018.27	1,414,511,518.54
三包及产品返修	441,573,309.97	171,687,283.22
运费及包装费	406,647,243.40	398,576,941.58
差旅费	185,414,673.33	174,461,634.45
办公费	178,111,324.49	215,746,432.86
其他	1,163,002,818.46	1,399,983,170.07
合计	3,710,371,541.84	4,366,366,898.99

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	61,710,000.00	46,079,700.01
其他	2,132,608.75	3,782,942.59
合计	63,842,608.75	49,862,642.60

(4) 收到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
保理业务		30,000,000.00
其他	99,191,627.95	63,268,650.92
合计	99,191,627.95	93,268,650.92

(5) 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
购买子公司少数股权	10,358,400.00	1,334,093,538.36
保理业务		30,000,000.00
借款担保及保函手续费	45,480,872.40	12,524,202.91
其他	14,090,840.23	18,740,860.66
合计	69,930,112.63	1,395,358,601.93

65、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	1,601,514,174.91	1,306,136,286.59
加：资产减值准备	349,230,571.66	192,603,210.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,214,818,781.35	1,997,898,400.07
无形资产摊销	593,118,851.55	546,339,841.60
长期待摊费用摊销	43,344,467.88	37,696,551.71
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）	-5,441,509.35	-11,375,905.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	86,225,051.26	9,163,435.00
财务费用（收益以“-”号填列）	154,090,317.29	619,567,443.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-82,977,065.51	-100,744,461.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,607,887.12	178,559,290.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	63,489,057.35	-413,558,816.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,477,436,169.48	-605,502,311.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,885,221,407.69	2,379,145,771.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,323,795,009.79	-4,599,946,338.41
其他	55,662,025.83	-8,223,451.20
经营活动产生的现金流量净额	2,023,604,269.72	1,527,758,946.30
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	22,121,213,395.15	19,729,065,767.81
减：现金的期初余额	21,014,266,005.49	20,474,618,118.42
加：现金等价物的期末余额		27,000,000.00
减：现金等价物的期初余额		20,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	1,106,947,389.66	-738,552,350.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	210,589,429.60
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,337,240.00
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	198,252,189.60

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-37,959,549.54
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-37,959,549.54

(4) 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	22,121,213,395.15	21,014,266,005.49
其中：库存现金	23,031,543.60	4,973,160.10
可随时用于支付的银行存款	21,648,076,061.70	20,293,084,804.26
可随时用于支付的其他货币资金	450,105,789.85	716,208,041.13
三、期末现金及现金等价物余额	22,121,213,395.15	21,014,266,005.49

66、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	3,223,527,183.60	用于保函以及办理银行承兑票据、信用证等专户而储存的保证金
应收票据	2,260,982,737.36	质押用于开具票据

固定资产	535,407,617.89	抵押取得银行借款
无形资产	431,244,490.28	抵押取得银行借款
合计	6,451,162,029.13	--

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Retrotech Inc.	2016年03月01日	177,799,624.80	100.00%	现金购买	2016年03月01日	股权收购完成	64,330,828.00	18,486,710.00

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	177,799,624.80
合并成本合计	177,799,624.80
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,799,621.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	173,000,003.40

其他说明：

由于评估工作尚未完成，合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值只能暂时确定，根据《企业会计准则第20号——企业合并》，本集团以所确定的暂时价值为基础对该企业合并进行了确认和计量，将自2016年3月1日算起12个月内对可辨认资产、负债及或有负债的暂时性价值进行调整。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	Retrotech Inc.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	12,440,561.70	12,440,561.70
应收款项	62,751,133.20	64,417,470.60

无形资产	109,864,330.80	1,381,493.40
其他资产	21,106,940.40	20,288,013.90
应付款项	53,422,492.20	53,422,492.20
金融负债	68,369,681.10	68,369,681.10
其他金融负债	35,498,683.50	34,416,276.30
其他负债	44,072,487.90	6,102,782.70
净资产	4,799,621.40	63,783,692.70
取得的净资产	4,799,621.40	63,783,692.70

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
重庆陕汽嘉川汽车有限公司	37,959,549.54	100.00%	清算注销	2016年05月19日	于2016年5月19日经重庆市工商行政管理局江津区分局核准完成注销,注销日为2016年5月19日。	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：本集团之子公司重庆陕汽嘉川汽车有限公司于2016年5月19日经重庆市工商行政管理局江津区分局核准完成注

销，注销日为 2016 年 5 月 19 日。故自 2016 年 5 月 19 日起，本集团不再将重庆陕汽嘉川汽车有限公司纳入合并范围。陕汽嘉川汽车有限公司于注销日的账面净资产为人民币 37,959,549.54 元。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	山东	山东	制造业	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(上海)科技发展有限公司	上海	上海	制造业	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	江苏	江苏	制造业	0.00%	85.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(北京)国际资源投资有限公司	北京	北京	项目投资	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(卢森堡)控股有限公司	卢森堡	卢森堡	项目投资	0.00%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	香港	香港	服务业	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
山东重工印度有限责任公司	印度	印度	制造业	0.00%	97.68%	通过设立或投资等方式取得
山东华动铸造有限公司	山东	山东	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
陕西重型汽车有限公司	陕西	陕西	制造业	51.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
陕西汉德车桥有限公司	陕西	陕西	制造业	3.06%	94.00%	非同一控制下企业合并取得
陕西金鼎铸造有	陕西	陕西	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企

限公司						业合并取得
陕西法士特齿轮有限责任公司	陕西	陕西	制造业	51.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
株洲齿轮有限责任公司	湖南	湖南	制造业	87.91%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	湖南	湖南	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
潍柴(重庆)汽车有限公司:	重庆	重庆	制造业	82.48%	17.52%	非同一控制下企业合并取得
法国博杜安动力国际有限公司	法国	法国	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并取得
KION Group AG	德国	德国	制造业	0.00%	38.25%	非同一控制下企业合并取得

其他说明:

于2016年6月29日,本公司对潍柴(重庆)汽车有限公司追加投资4亿元人民币。潍柴(重庆)汽车有限公司已于2016年6月29日完成工商变更。

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
KION Group AG	61.75%	467,009,474.10	352,999,193.66	2,620,768,037.02
陕西重型汽车有限公司	49.00%	13,570,573.13	0.00	2,777,636,866.79
陕西法士特齿轮有限责任公司	49.00%	68,635,933.28	0.00	3,742,936,756.35

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
KION Group AG	13,446,018,875.00	29,815,962,636.46	43,261.96	15,607,306,875.00	23,145,663,161.87	38,752,970,036.87	11,564,473,575.20	28,313,660,899.34	39,878,134,474.54	12,285,338,800.00	22,174,904,890.91	34,460,243,690.91
陕西重型汽车有限公司	15,599,542,435.19	5,142,967,888.50	20,742.59	14,036,200,260.38	1,236,007,194.60	15,272,207,454.98	14,239,604,577.08	5,063,221,440.61	19,302,826,017.69	13,223,632,907.51	648,550,138.30	13,872,183,045.81

司													
陕西法士特齿轮有限责任公司	7,696,253,455.42	2,885,562,675.85	10,581,816,131.27	3,034,216,632.45	61,360,000.00	3,095,576,632.45	7,003,684,896.10	2,982,434,825.14	9,986,119,721.24	2,612,556,360.52	31,650,000.00	2,644,206,360.52	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
KION Group AG	18,671,556,750.93	749,058,754.99	-371,414,331.89	1,389,848,143.60	16,782,378,217.60	478,264,589.87	929,831,750.87	1,183,895,054.60
陕西重型汽车有限公司	10,900,579,789.80	70,051,147.86	70,064,142.16	1,086,069,550.33	8,151,372,098.53	12,597,961.52	12,598,880.80	253,832,502.85
陕西法士特齿轮有限责任公司	3,619,505,717.45	135,528,544.31	140,784,319.80	451,796,595.82	3,245,618,011.36	62,126,937.95	59,075,794.67	609,283,598.47

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	691,714,696.21	660,600,073.97
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	68,609,558.56	88,879,902.82
--其他综合收益	15,331,279.38	-72,011,395.61
--综合收益总额	83,940,837.94	16,868,507.21

3、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	
西安双特智能传动有限公司(注1)	陕西	陕西	制造业		51.00%	权益法
山重融资租赁有限公司	北京	北京	融资租赁	19.57%	19.57%	权益法

山东重工集团财务有限公司	山东	山东	财务公司	20.00%		权益法
--------------	----	----	------	--------	--	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：本集团持有西安双特智能传动有限公司51%股权，另外两位股东为陕西法士特传动集团有限责任公司（“传动集团”）和卡特彼勒(中国)投资有限公司（“卡特彼勒”），股权分别为4%和45%。董事会由七名董事组成，其中三名由本集团委任，一名由传动集团委任，另外三名由卡特彼勒委任，根据公司章程约定，董事会决议需要董事会全体或者绝大多数同意通过，因此西安双特智能传动有限公司属于本集团合营企业。

（2）重要合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
	西安双特智能传动有限公司	西安双特智能传动有限公司
流动资产	238,380,361.48	231,885,512.75
其中：现金和现金等价物	13,872,990.08	13,462,605.12
非流动资产	300,646,828.20	306,689,077.66
资产合计	539,027,189.68	538,574,590.41
流动负债	250,328,360.96	228,683,168.45
负债合计	250,328,360.96	228,683,168.45
归属于母公司股东权益	288,698,828.72	309,891,421.96
按持股比例计算的净资产份额	147,236,402.65	158,044,625.20
对合营企业权益投资的账面价值	143,727,760.32	158,050,798.96
营业收入	38,129,629.83	28,539,390.94
财务费用	-1,997,632.77	-1,971,048.00
净利润	-28,084,389.48	-31,091,381.96
综合收益总额	-28,084,389.48	-31,091,381.96

（3）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	
	山东重工财务公司	山重融资租赁有限公司	山东重工财务公司	山重融资租赁有限公司
流动资产	9,928,557,685.91	3,391,349,163.72	13,655,440,758.54	3,106,216,477.84
非流动资产	6,157,507,082.31	1,135,219,709.80	2,642,503,117.94	1,239,438,238.23
资产合计	16,086,064,768.22	4,526,568,873.52	16,297,943,876.48	4,345,654,716.07
流动负债	14,825,249,234.18	2,537,270,001.75	15,110,832,277.66	2,689,819,257.60
非流动负债		968,155,617.91		656,064,319.26

负债合计	14,825,249,234.18	3,505,425,619.66	15,110,832,277.66	3,345,883,576.86
归属于母公司股东权益	1,260,815,534.04	1,021,143,253.86	1,187,111,598.82	999,771,139.21
按持股比例计算的净资产份额	252,163,106.81	399,573,355.24	237,422,319.76	391,210,446.77
对联营企业权益投资的账面价值	252,209,651.91	398,513,299.01	237,468,864.87	391,030,428.38
营业收入	154,023,897.62	110,833,610.16	116,710,681.81	171,064,360.60
净利润	73,703,935.22	21,344,952.37	56,923,117.26	22,314,023.51
综合收益总额	73,703,935.22	21,344,952.37	56,923,117.26	22,314,023.51

十、与金融工具相关的风险

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2016年6月30日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票的账面价值为人民币10,000,000.00元(2015年12月31日：人民币6,893,000.00元)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2016年6月30日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币10,000,000.00元(2015年12月31日：人民币6,893,000.00元)。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2016年6月30日，本集团未到期的已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币3,650,664,800.61元(2015年12月31日：人民币2,818,049,462.43元)；本集团未到期的已贴现银行承兑汇票的账面价值为人民币2,706,634.94元(2015年12月31日：人民币44,487,805.36元)。于2016年6月30日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。

本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2016年1-6月，本集团于其转移日确认的利得或损失并不重大。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。背书和贴在当期大致均衡发生。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		103,611,375.00		103,611,375.00
(3) 其他	226,648,375.00			226,648,375.00

持续以公允价值计量的资产总额	226,648,375.00	103,611,375.00		330,259,750.00
持续以公允价值计量的负债总额		236,466,063.57		236,466,063.57
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、其他

以公允价值披露的资产和负债

2016年6月30日	活跃市场报价(第一层次)	重要可观察输入值(第二层次)	重要不可观察输入值(第三层次)	合计
长期应收款	-	3,610,678,450.13	-	3,610,678,450.13
长期借款	-	11,957,144,411.64	-	11,957,144,411.64
应付债券	2,750,207,777.40	-	-	2,750,207,777.40
长期应付款	-	7,232,063,375.00	-	7,232,063,375.00

金融资产/金融负债公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他流动资产中的投资产品、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款和一年内到期的长期负债、一年内到期的长期应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务团队由财务部门负责人领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务团队直接向首席财务官和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务团队分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值流程和结果经首席财务官审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。以下方法和假设用于估计公允价值。

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/金融负债包括下属子公司的远期合同。本集团相信，以估值技术估计的公允价值是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

长期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2016年6月30日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

长期应收款/长期应付款的公允价值以净租赁收款额/净租赁付款额的现值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他融资租赁的市场收益率作为折现率确定。

应付债券，以市场报价确定公允价值。

公允价值层次转换

于2016年1-6月，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

潍柴控股集团有限公司	山东	对外投资经济担保 投资咨询规划组织 化/协调管理集团所 属企业生产经营活动	人民币 1,200,000,000.00 元	16.83%	16.83%
------------	----	--	---------------------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明：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、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

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

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东重工集团有限公司	最终控制人
潍柴控股集团有限公司	母公司
潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司	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
潍柴重机股份有限公司	同一母公司控制
扬州亚星客车股份有限公司	同一母公司控制
扬州盛达特种车有限公司	同一母公司控制
潍柴电力设备有限公司	同一母公司控制
重庆潍柴发动机有限公司	同一母公司控制
山推楚天工程机械有限公司	同一最终控制人

山推工程机械股份有限公司	同一最终控制人
山东山推机械有限公司	同一最终控制人
山东重工集团财务有限公司	同一最终控制人
山重融资租赁有限公司	同一最终控制人
山重建机有限公司	同一最终控制人
北汽福田汽车股份有限公司	同一关键管理人员
陕西汽车控股集团有限公司	子公司重要股东之联系人
陕汽实业有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西汽车集团有限责任公司	子公司重要股东
陕西法士特汽车传动集团有限公司	子公司重要股东
陕西华臻车辆部件有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西华臻工贸服务有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西通力专用汽车有限责任公司	子公司重要股东之联系人
陕西蓝通传动轴有限公司	子公司重要股东之联系人
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	子公司重要股东之联系人
西安兰德新能源汽车技术开发有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西万方汽车零部件有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西方圆汽车标准件有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西汽车集团旬阳宝通专用车有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西汽车集团延安专用车有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西东铭车辆系统股份有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西中富物联科技服务有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西陕汽车城酒店有限公司	子公司重要股东之联系人
上海远行供应链管理有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西中交天健车联网信息技术有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西德银物流服务有限公司	子公司重要股东之联系人
德银融资租赁有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西东风车桥传动系统股份有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西同创华亨汽车散热有限责任公司	子公司重要股东之联系人
陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西汽车集团温州云顶汽车有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西万方天运汽车电器有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西德仕汽车部件（集团）有限责任公司	子公司重要股东之联系人
株洲齿轮股份有限公司	与子公司为同一关键管理人员

株洲汽车齿轮厂	与子公司为同一关键管理人员
---------	---------------

其他说明:

2015年12月1日经过协商终止股权委托协议, 本公司之子公司陕西重汽不再拥有对陕汽乌海的表决权, 表决权比例恢复为38.60%。陕西重汽对陕汽乌海专用汽车有限公司的股权投资改为权益法核算, 不再纳入合并范围。

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
陕西法士特汽车传动集团有限公司	自关联方购买商品	1,161,653,857.08		否	975,420,473.41
陕西万方汽车零部件有限公司	自关联方购买商品	326,244,520.81		否	232,297,273.56
潍柴(潍坊)中型柴油机有限公司	自关联方购买商品	269,298,477.86		否	220,810,972.19
潍柴西港新能源动力有限公司	自关联方购买商品	263,238,866.14		否	515,359,315.17
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	自关联方购买商品	224,049,056.99		否	418,177,287.63
山东潍柴进出口有限公司	自关联方购买商品	175,945,171.38		否	199,189,544.41
陕汽乌海专用汽车有限公司	自关联方购买商品	167,527,419.35		否	0.00
陕西万方天运汽车电器有限公司	自关联方购买商品	161,442,495.02		否	97,900,309.38
陕西华臻车辆部件有限公司	自关联方购买商品	146,506,367.24		否	36,424,010.38
陕西通力专用汽车有限责任公司	自关联方购买商品	122,549,756.11		否	238,041,821.53
西安康明斯发动机有限公司	自关联方购买商品	121,812,867.18		否	113,537,791.09
潍柴重机股份有限公司	自关联方购买商品	120,513,798.25		否	80,919,963.22
陕西德仕汽车部件(集团)有限责任	自关联方购买商品	104,458,971.05		否	77,723,382.70

公司					
陕西蓝通传动轴有限公司	自关联方购买商品	54,435,651.08		否	37,938,179.59
陕西中交天健车联网信息技术有限公司	自关联方购买商品	38,694,764.19		否	27,976,737.77
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	自关联方购买商品	31,620,031.53		否	36,824,034.02
陕西同创华亨汽车散热有限责任公司	自关联方购买商品	28,394,185.97		否	20,594,191.08
陕西方圆汽车标准件有限公司	自关联方购买商品	24,640,943.62		否	25,435,625.51
陕西东铭车辆系统股份有限公司	自关联方购买商品	22,509,212.47		否	17,042,545.85
西安双特智能传动有限公司	自关联方购买商品	19,592,647.23		否	35,930,085.13
其他	自关联方购买商品	395,358,767.28		否	177,315,862.76
潍柴控股集团有限公司	自关联方接受劳务	145,609,913.44		否	159,409,975.98
陕汽实业有限公司	自关联方接受劳务	32,930,618.01		否	30,741,402.31
陕西通汇汽车物流有限公司	自关联方接受劳务	50,240,627.70		否	46,371,323.19
其他	自关联方接受劳务	136,366,611.01		否	36,032,703.43

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
陕西法士特汽车传动集团有限公司	向关联方销售商品	669,954,412.44	580,910,137.21
北汽福田汽车股份有限公司	向关联方销售商品	301,459,177.54	307,175,003.30
山东潍柴进出口有限公司	向关联方销售商品	194,020,552.30	183,970,717.81
潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司	向关联方销售商品	135,612,554.56	88,500,864.07
潍柴西港新能源动力有限公司	向关联方销售商品	123,981,344.79	254,721,970.27
潍柴电力设备有限公司	向关联方销售商品	118,050,886.59	99,349,289.89

陕汽乌海专用汽车有限公司	向关联方销售商品	108,759,200.94	0.00
扬州亚星客车股份有限公司	向关联方销售商品	95,525,022.34	84,373,978.43
陕西通力专用汽车有限责任公司	向关联方销售商品	77,588,252.13	14,237,167.44
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	向关联方销售商品	60,369,297.22	65,887,417.10
陕西万方汽车零部件有限公司	向关联方销售商品	69,087,969.53	105,332,938.67
陕西华臻车辆部件有限公司	向关联方销售商品	50,361,876.14	25,958,357.80
山推工程机械股份有限公司	向关联方销售商品	41,922,209.22	36,956,878.20
陕西中富物联科技服务有限公司	向关联方销售商品	31,132,114.48	10,422,382.04
潍柴重机股份有限公司	向关联方销售商品	29,977,789.63	55,895,298.88
其他	向关联方销售商品	927,714,949.96	662,320,520.00
其他	向关联方提供劳务	36,985,023.47	20,222,627.64

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

于 2016 年 1-6 月，通汇汽车为本公司之子公司陕西重型汽车有限公司提供代理采购、仓储、物流配送及代收付等综合服务。本年陕西重型汽车有限公司接受通汇物流的代理服务金额为人民币 40,605,029.55 元(2015 年 1-6 月：人民币 46,371,323.19 元)，代理采购的货物金额为人民币 731,021,601.46 元(2015 年 1-6 月：人民币 771,992,473.69 元)。

(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
西安双特智能传动有限公司	房屋设备	8,111,621.70	8,111,621.70
潍柴西港新能源动力有限公司	房屋	4,032,118.82	6,213,530.22
山重融资租赁有限公司	房屋	3,014,353.04	2,987,853.04
潍柴电力设备有限公司	房屋	2,400,902.71	2,250,000.00
山东潍柴进出口有限公司	房屋	1,701,103.92	1,627,052.64
陕汽实业有限公司	房屋	120,183.00	161,530.20
陕西通汇汽车物流有限公司	房屋设备	3,337,493.75	5,023,418.67
西安康明斯发动机有限公司	房屋设备土地	2,743,334.56	4,137,681.84
陕西华臻车辆部件有限公司	房屋设备	1,022,708.76	1,735,314.80
陕西陕汽车城酒店有限公司	酒店房屋	122,220.00	221,454.00
陕西万方汽车零部件有限公司	房屋	156,142.40	58,620.00

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
陕汽实业有限公司	房屋	9,310,867.32	9,402,948.84
陕西法士特汽车传动集团有限公司	房屋	6,250,554.31	6,344,062.69
潍柴控股集团有限公司	房屋	3,183,187.58	6,577,567.73
重庆潍柴发动机有限公司	房屋	1,999,998.00	1,999,998.00
陕西汽车集团有限责任公司	房屋	1,306,087.32	1,427,428.82
株洲齿轮股份有限公司	房屋	3,029,500.00	3,335,400.00

关联租赁情况说明：本期，本集团与关联方租赁业务价格参考市场价格决定。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潍柴控股集团有限公司	购买固定资产	174,040.16	48,326.02
潍柴控股集团有限公司	出售固定资产	36,244.80	112,890.41
潍柴重机股份有限公司	购买固定资产	2,687.85	0.00
潍柴重机股份有限公司	出售固定资产	209,689.48	1,405.99
陕西法士特汽车传动集团有限公司	出售固定资产	0.00	268,887.01
重庆潍柴发动机有限公司	购买固定资产	47,578.19	0.00
潍柴电力设备有限公司	出售固定资产	5,623.94	0.00
潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司	出售固定资产	27,202.80	0.00

(4) 其他关联交易

德银租赁为本集团之子公司陕西重型汽车有限公司提供融资租赁业务，德银租赁和第三方经销商同意对于本集团应收经销商的相关业务的车款，可由德银租赁代经销商承担付款义务。2016年1-6月通过该种业务模式销售的车辆金额为人民币1,289,164,100.00元(2015年1-6月：人民币676,803,500.00元)。

山重融资租赁为本集团之子公司陕西重型汽车有限公司提供融资租赁业务，2016年1-6月通过该种业务模式销售的车辆金额为人民币280,723,760.68元。陕西重型汽车有限公司为融资租赁的承租方未能支付的融资租赁分期付款及利息提供连带保证责任，截至2016年6月30日相关连带责任保证风险敞口为人民币728,490,000.00元(2015年12月31日：人民币728,010,000.00元)。

本集团与山东重工集团财务有限公司(“山东重工财务公司”)于2013年3月21日签订《金融服务协议》，根据协议，山东重工财务公司为公司及控股子公司提供存款、信贷、结算及其他金融服务等。有关金融服务信贷利率和费率根据《金融服务协议》满足中国人民银行有关贷款利率相关规定的基础上不高于本集团在其他中国国内主要商业银行取得的同类同档次信贷利率及费率允许的最低水平确定。

本集团与山东重工财务公司发生的各项交易额如下：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
存放银行存款	35,676,678,959.48	39,534,575,451.23
利息收入	58,888,241.54	104,485,351.64
利息支出	9,926,615.52	5,209,019.16
取得短期借款	190,000,000.00	190,000,000.00
取得长期借款	200,000,000.00	0
开具银行承兑汇票	874,978,467.61	883,769,074.66

本集团与山东重工财务公司的各项往来余额如下：

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
存放关联方的货币资金	12,105,631,102.31	12,634,249,570.97
应收利息	92,809,113.75	51,793,725.00
短期借款	160,000,000.00	120,000,000.00
长期借款	320,807,751.45	120,807,751.45
一年内到期的非流动负债	-	100,000,000.00
开具的银行承兑汇票余额	874,176,367.61	656,349,921.56

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	潍柴电力设备有限公司	139,736,581.73	7,004,738.11	37,385,429.48	1,869,271.47
应收账款	北汽福田汽车股份有限公司	103,879,340.02	4,903,317.68	52,398,951.88	2,710,424.98
应收账款	扬州亚星客车股份有限公司	112,347,597.47	5,068,088.27	32,360,380.91	1,609,883.47
应收账款	山东潍柴进出口有限公司	98,312,939.23	3,920,205.47	19,394,826.38	917,168.91
应收账款	潍柴重机股份有限公司	80,275,369.57	4,721,671.14	92,844,247.27	6,728,851.84
应收账款	西安双特智能传动有限公司	64,658,509.24	5,572,712.31	51,967,576.89	2,598,378.84
应收账款	陕西欧舒特汽车股份有限公司	41,050,096.79	30,398,691.26	40,881,105.39	27,384,919.49
应收账款	陕西汽车集团长沙	71,246,913.98	22,180,887.63	71,246,913.98	14,770,406.04

	环通汽车制造有限公司				
应收账款	扬州盛达特种车有限公司	32,699,581.69	1,634,979.08	38,788,181.68	1,939,409.08
应收账款	潍柴西港新能源动力有限公司	31,227,361.89	1,546,767.25	75,498,168.59	3,034,017.26
应收账款	潍柴（潍坊）中型柴油机油有限公司	26,996,191.88	799,000.42	9,723,545.17	455,237.26
应收账款	陕西汽车集团延安专用车有限公司	24,747,584.00	1,237,379.20	25,332,584.00	1,266,629.20
应收账款	上海远行供应链管理有限公司	24,602,370.00	1,330,612.25	52,382,380.00	7,372,807.00
应收账款	其他	327,049,649.40	2,378,617.59	340,156,829.32	8,057,364.40
其他应收款	陕西法士特汽车传动集团有限公司	94,414,343.46	0.00	0.00	0.00
其他应收款	陕西汽车集团有限责任公司	17,074,200.43	0.00	0.00	0.00
其他应收款	保定陕汽天马汽车有限公司	13,778,740.01	10,872,216.01	13,778,740.01	10,872,216.01
其他应收款	潍柴重机股份有限公司	2,250,285.79	0.00	0.00	0.00
其他应收款	株洲汽车齿轮厂	0.00	0.00	11,729,070.78	0.00
其他应收款	株洲齿轮股份有限公司	0.00	0.00	9,730,399.70	0.00
其他应收款	其他	114,016,037.79	0.00	84,484,528.98	94,921.17
应收票据	德银融资租赁有限公司	1,803,867,600.00		1,101,850,000.00	
应收票据	北汽福田汽车股份有限公司	0.00		22,280,000.00	
应收票据	扬州亚星客车股份有限公司	191,201,663.36		214,260,430.29	
应收票据	潍柴重机股份有限公司	170,678,277.51		152,000,000.00	
应收票据	山推工程机械股份有限公司	77,135,000.00		12,728,564.00	
应收票据	山东潍柴进出口有限公司	64,176,189.60		53,000,000.00	
应收票据	宝鸡华山工程车辆	32,000,000.00		32,000,000.00	

	有限责任公司				
应收票据	扬州盛达特种车有限公司	26,153,400.00		32,153,400.00	
应收票据	其他	2,660,000.00		26,858,683.56	
预付款项	山东潍柴进出口有限公司	63,747,935.85		0.00	
预付款项	陕西德银物流服务有限公司	0.00		33,341,774.27	
预付款项	其他	31,796,464.47		35,280,091.10	
应收股利	陕西欧舒特汽车股份有限公司	3,040,000.00		3,040,000.00	
应收股利	陕西通汇汽车物流有限公司	0.00		3,440,000.00	

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(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	陕西法士特汽车传动集团有限公司	475,837,683.52	359,348,397.64
应付账款	陕西通汇汽车物流有限公司	442,096,814.88	543,027,580.74
应付账款	宝鸡华山工程车辆有限责任公司	227,398,518.65	16,731,838.32
应付账款	陕西万方汽车零部件有限公司	298,318,005.86	104,896,021.22
应付账款	山东潍柴进出口有限公司	126,657,398.59	139,429,864.04
应付账款	陕西德仕汽车部件（集团）有限责任公司	72,676,991.14	73,739,781.73
应付账款	陕西通力专用汽车有限责任公司	77,079,045.76	162,781,843.66
应付账款	陕西万方天运汽车电器有限公司	48,799,035.76	0.00
应付账款	陕西华臻车辆部件有限公司	93,160,216.68	13,945,813.42
应付账款	西安康明斯发动机有限公司	74,862,177.51	39,103,656.61
应付账款	陕西蓝通传动轴有限公司	36,856,990.47	28,014,092.40
应付账款	中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	30,235,696.22	26,321,527.10

应付账款	潍柴控股集团有限公司	25,282,426.89	439,824.96
应付账款	西安双特智能传动有限公司	23,408,953.57	623,454.33
应付账款	潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司	24,939,275.63	1,746,810.21
应付账款	陕西中交天健车联网信息技术有限公司	34,980,422.75	16,145,661.91
应付账款	其他	135,470,015.37	114,381,092.89
应付票据	陕西通汇汽车物流有限公司	375,100,000.00	494,975,712.00
应付票据	宝鸡华山工程车辆有限责任公司	140,900,000.00	0.00
应付票据	陕西万方汽车零部件有限公司	50,356,876.68	80,800,000.00
应付票据	陕西德仕汽车部件（集团）有限责任公司	35,250,000.00	17,700,000.00
应付票据	西安康明斯发动机有限公司	20,000,000.00	39,500,000.00
应付票据	潍柴西港新能源动力有限公司	0.00	186,257,619.46
应付票据	陕西蓝通传动轴有限公司	5,400,000.00	18,047,191.18
应付票据	陕西通力专用汽车有限责任公司	4,610,018.32	9,252,067.88
应付票据	其他	20,633,000.00	11,804,973.08
预收款项	陕汽乌海专用汽车有限公司	12,311,831.88	0.00
预收款项	宝鸡华山工程车辆有限责任公司	5,037,163.00	5,037,163.00
预收款项	潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司	0.00	10,685,909.01
预收款项	陕西通力专用汽车有限责任公司	632,920.00	72,196.00
预收款项	陕西汽车集团温州云顶汽车有限公司	118,574.90	118,574.90
预收款项	陕西华臻车辆部件有限公司	1,300.00	314,500.64
预收款项	山东潍柴进出口有限公司	0.00	158,682.09
预收款项	其他	1,108,597.53	153,993.60
其他应付款	陕西汽车集团有限责任公司	52,332,280.10	60,623,678.82
其他应付款	陕汽实业有限公司	31,951,483.41	73,980,291.12
其他应付款	其他	59,694,867.10	67,324,741.70
应付股利	陕西汽车集团有限责任公司	0.00	2,940,000.00

长期应付款	其他非重大联营企业	255,101,250.00	229,501,339.20
一年内到期非流动负债	其他非重大联营企业	119,010,375.00	126,734,462.40
应付账款	陕西同创华亨汽车散热有限公司	27,503,197.17	12,700,446.51
应付账款	陕西方圆汽车标准件有限公司	20,550,392.90	9,949,774.00

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	84,544,451,108.81
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	152,585,242.59

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	44,810,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,865,100.40

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	194,235,375.00
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	76,454,602.00

4、其他

KION员工股份支付项目

截至2016年6月30日，KION Group AG授予52,532股有效红股(2015年12月31日：53,220股)，在2016年上半年因部分红股失效而减少688股。2016年1-6月与本项目相关的以权益结算的股份支付确认的费用总额为欧元257,000.00，折合人民币1,995,730.00元(2015年1-6月：欧元113,000.00，折合人民币781,485.40元)。

KION经理股权激励计划

在2016年3月，KION Group AG对经理追溯实施了自2016年1月1日起为期三年的股权激励计划(KION高管长期激励计

划)。在2016年1月1日绩效考核初期, 经理被授予150,679份具有特定公允价值的虚拟股份, 该虚拟股份按照每位经理被授予股份时个人总年薪的相应比例进行分配。

截至2016年6月30日, 以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元14,185,000.00, 折合人民币104,614,375.00元(2015年12月31日: 欧元8,463,000.00, 折合人民币60,046,677.60元),

其中, 欧元8,336,000.00属于2014年的授予份额, 折合人民币61,478,000.00元(2015年12月31日: 欧元5,716,000.00, 折合人民币40,556,163.20元), 欧元4,859,000.00属于2015年的授予份额, 折合人民币35,835,125.00元(2015年12月31日: 欧元2,747,000.00, 折合人民币19,490,514.40元), 欧元990,000.00属于2016年的授予份额, 折合人民币7,301,250.00元。

KION执行委员会股权激励计划

作为KION Group AG股权激励计划的一部分, 执行委员会成员在一个固定的期间(2013年份额为2.5年, 后续份额为3年)被授予虚拟股份。在2016年1月1日绩效期间考核初期, 执行委员会成员被授予104,438份具有特定公允价值的虚拟股份, 该虚拟股份按照每位执行委员会成员的服务合同中规定的方式分配。

鉴于2013年绩效期间考核初期给定的长期目标的达成, 2013年授予份额计欧元10,420,000.00, 折合人民币70,194,330.00元的首次支付已在2016年4月完成。

截至2016年6月30日, 以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元12,152,000.00, 折合人民币89,621,000.00元(2015年12月31日: 欧元7,430,000.00, 折合人民币52,717,336.00元)。

其中, 欧元7,449,000.00属于2014年的授予份额, 折合人民币54,936,375.00元(2015年12月31日: 欧元5,266,000.00, 折合人民币37,363,323.20元), 欧元3,944,000.00属于2015年的授予份额, 折合人民币29,087,000.00元(2015年12月31日: 欧元2,164,000.00, 折合人民币15,354,012.80元), 欧元759,000.00属于2016年的授予份额, 折合人民币5,597,625.00元。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

重要承诺事项	2016年6月30日	2015年12月31日
已签约但未拨备的资本承诺	1,174,213,600.88	1,733,809,898.35
投资承诺	0.00	1,300,000.00
合计	1,174,213,600.88	1,735,109,898.35

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①保兑仓敞口风险

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司与经销商、承兑银行三方签订三方合作协议, 经销商向银行存入不低于30%的保证金, 根据银行给予的一定信用额度, 申请开立银行承兑汇票。陕西重型汽车有限公司为经销商提供票据金额与保证金之间差额的还款保证责任。截至2016年6月30日, 尚未到期的承兑汇票敞口额为人民币1,709,690,000.00元(2015年12月31日: 人民币1,013,770,700.00元)。

②融资租赁公司有关的业务

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司与山重融资租赁有限公司签订合作协议, 双方约定山重融资租赁有限公司为陕西重型汽车有限公司或其经销商提供融资租赁服务, 陕西重型汽车有限公司为融资租赁的承租方未能支付的融资租赁分期付款及利息提供连带保证责任。截至2016年6月30日, 连带责任保证风险敞口为人民币728,490,000.00元(2015年12月31日: 人民

币728,010,000.00元)。

1. 担保事项

	2016年6月30日	2015年12月31日
借款担保	158,960,750.00	166,971,341.60
合计	158,960,750.00	166,971,341.60

(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。

3、其他

作为出租人

融资租赁：

于2016年6月30日，未实现融资收益的余额为人民币510,645,000.00元(2015年12月31日：人民币511,159,493.60元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
合计	5,490,060,625.00	5,149,469,113.60

作为承租人

融资租赁：

于2016年6月30日，未确认融资费用的余额为人民币780,071,957.68元(2015年12月31日：人民币714,146,070.40元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
合计	10,813,929,082.68	9,900,003,512.00

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

最低租赁付款额	2016年6月30日	2015年12月31日
合计	1,911,597,073.38	2,052,515,661.54

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	399,861,927.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	399,861,927.80

2、其他资产负债表日后事项说明

2016年7月18日，KION Group AG已通过加速簿记发行方式增发9,890,000股新股，发行价格为46.44欧元/股。本公司与KION Group AG就认购其新发行股份事宜达成协议，本公司通过潍柴卢森堡认购其中5,934,000股新股，认购金额总计约欧元2.76亿。本次新股认购交割完成后，本公司通过潍柴卢森堡累计持有KION Group AG的股份总计为43,767,700股，持股比例由38.25%上升至40.23%。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部

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

以下是对经营分部详细信息的概括：

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

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、投资收益、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、应收股利、应收利息、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉、递延所得税资产和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括衍生工具、借款、应交所得税、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	柴油机	汽车及其他主要汽车零部件	其他零部件	进出口服务	叉车及仓库技术服务	分部间抵销	合计
分部收入：							
外部客户销售	8,092,893,088.86	14,457,309,394.17	1,008,422,281.14	56,329,694.08	18,671,556,750.93		42,286,511,209.18
分部间销售	2,657,096,485.71	5,213.68	554,480,616.37	16,109,740.08		-3,227,692,055.84	
分部业绩	1,183,286,206.39	-103,392,331.31	23,169,220.52	-37,132,396.69	887,881,445.33		1,953,812,144.24
抵消分部业绩						-87,020,269.01	-87,020,269.01
利息收入							404,578,928.28
股息收入及未分配收益							342,914,686.29

企业及其他未分配开支							-41,821,985.85
财务成本							-493,832,707.77
税前利润							2,078,630,796.18
分部资产	24,184,678,521.96	23,405,728,682.90	12,278,184,753.12	5,607,891,690.50	39,779,477,011.46		105,255,960,659.94
抵消分部间资产							-9,550,424,468.73
企业及其他未分配资产							29,623,295,392.78
总资产							125,328,831,583.99
分部负债	11,962,211,994.95	17,305,205,432.04	6,772,049,713.99	642,508,279.92	25,921,229,625.00		62,603,205,045.90
抵消分部间负债							-8,056,763,107.96
企业及其他未分配负债							29,327,315,740.95
总负债							83,873,757,678.89
联营和合营企业损失/(收益)	-18,250,618.86	20,486,099.11		-50,905.80	-70,794,133.01		-68,609,558.56
存货减值损失/(转回)	10,422,134.23	106,237,432.60	1,129,620.05		57,114,893.70		174,904,080.58
应收账款及其他应收账款的减值损失/(转回)	48,464,159.64	80,159,807.71	2,992,360.38	-78,042.07	42,739,433.43		174,277,719.09
折旧及摊销	-424,591,780.07	-501,807,126.33	-95,935,507.75	-12,636,219.91	-1,816,311,466.72		-2,851,282,100.78
固定资产处置利得/(损失)	7,194,963.29	1,492,401.69	-205,225.87		-3,226,243.73		5,255,895.38
无形资产处置利得/(损失)							
于联营和合营企业的投资	544,729,370.86	474,716,865.91		35,555,554.92	431,163,615.76		1,486,165,407.45
资本开支	281,986,904.02	359,940,232.83	183,202,799.87	2,039,780.78	2,710,908,115.		3,538,077,833.

					60		10
--	--	--	--	--	----	--	----

(3) 其他说明

1.产品和劳务信息

对外交易收入	2016年1-6月	2015年1-6月
整车及关键零部件	19,868,731,956.77	16,296,279,893.77
非汽车用发动机	2,384,556,577.98	1,955,345,833.05
其他零部件	113,077,738.66	141,541,273.44
叉车生产及仓库技术服务	18,155,321,109.68	16,782,378,217.60
其他	1,764,823,826.09	1,279,714,650.82
合并收入	42,286,511,209.18	36,455,259,868.68

2.地理信息

对外交易收入	2016年1-6月	2015年1-6月
中国大陆	22,124,375,440.19	18,432,760,865.91
其他国家和地区	20,162,135,768.99	18,022,499,002.77
合并收入	42,286,511,209.18	36,455,259,868.68

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额	2016年6月30日	2015年12月31日
中国大陆	18,519,003,932.98	18,602,442,914.02
其他国家和地区	32,400,735,950.80	31,347,383,005.54
合并非流动资产总额	50,919,739,883.78	49,949,825,919.56

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

3.主要客户信息

营业收入人民币1,412,115,993.95元(2015年1-6月:人民币1,224,041,441.90元)来自于柴油机分部和汽车及其他主要汽车零部件分部对某一个客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,552,371,895.89	100.00%	80,013,009.59	5.15%	1,472,358,886.30	675,833,154.87	100.00%	35,230,830.42	5.21%	640,602,324.45

合计	1,552,371,895.89	100.00%	80,013,009.59	5.15%	1,472,358,886.30	675,833,154.87	100.00%	35,230,830.42	5.21%	640,602,324.45
----	------------------	---------	---------------	-------	------------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,517,964,484.52	72,276,008.37	4.76%
1 至 2 年	28,371,722.19	3,430,339.44	12.09%
2 至 3 年	2,352,539.15	705,761.75	30.00%
3 年以上	3,683,150.03	3,600,900.03	97.77%
合计	1,552,371,895.89	80,013,009.59	5.15%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 44,782,179.17 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于2016年6月30日，余额前五名的应收账款的期末余额合计为人民币791,429,921.16元(2015年12月31日：人民币288,777,183.40元)，占应收账款期末余额合计数的比例为50.98%(2015年12月31日：42.73%)，该前五名相应计提的坏账准备期末余额为人民币39,765,815.45元(2015年12月31日：人民币14,438,859.17元)。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,520,767,166.00	100.00%	34,697,704.55	2.28%	1,486,069,461.45	1,909,315,124.55	100.00%	37,186,694.85	1.95%	1,872,128,429.70
合计	1,520,767,166.00	100.00%	34,697,704.55	2.28%	1,486,069,461.45	1,909,315,124.55	100.00%	37,186,694.85	1.95%	1,872,128,429.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,483,476,216.07	1,035,126.12	0.07%
1 至 2 年	129,155.22	19,373.28	15.00%
3 至 4 年	3,186,268.53	1,593,134.27	50.00%
4 至 5 年	9,627,276.48	7,701,821.18	80.00%
5 年以上	24,348,249.70	24,348,249.70	100.00%
合计	1,520,767,166.00	34,697,704.55	2.28%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,488,990.30 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司暂借款	1,461,987,284.28	1,845,250,897.70
企业暂借款及代付款	37,115,239.54	38,978,973.59
备用金	16,601,201.85	19,082,575.52
其他	5,063,440.33	6,002,677.74

合计	1,520,767,166.00	1,909,315,124.55
----	------------------	------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	子公司暂借款	1,455,621,894.74	1 年以内	95.72%	0.00
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	企业暂借款及代付款	12,808,968.39	3 至 5 年	0.84%	9,292,667.14
杭州鸿源机械公司	企业暂借款及代付款	9,203,387.08	5 年以上	0.61%	9,203,387.08
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	企业暂借款及代付款	7,743,276.79	5 年以上	0.51%	7,743,276.79
新疆机械设备进出口公司	企业暂借款及代付款	6,350,399.53	5 年以上	0.42%	6,350,399.53
合计	--	1,491,727,926.53	--	98.10%	32,589,730.54

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	9,917,022,627.68		9,917,022,627.68	9,504,273,827.68		9,504,273,827.68
对联营、合营企业投资	544,729,370.87		544,729,370.87	516,578,752.01		516,578,752.01
合计	10,461,751,998.55		10,461,751,998.55	10,020,852,579.69		10,020,852,579.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	2,087,069,782.12			2,087,069,782.12		
陕西重型汽车有限公司	1,992,116,000.85			1,992,116,000.85		

陕西法士特齿轮有限公司	1,082,558,680.59			1,082,558,680.59		
潍柴(重庆)汽车有限公司	1,027,410,000.00	400,000,000.00		1,427,410,000.00		
株洲齿轮有限责任公司	532,334,743.21			532,334,743.21		
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	460,150,000.00			460,150,000.00		
潍柴动力(上海)科技发展有限公司	340,000,000.00			340,000,000.00		
潍柴动力(北京)国际资源投资公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
Weichai America Crop.	262,811,997.28			262,811,997.28		
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	245,574,858.40			245,574,858.40		
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
潍柴动力(青州)传控技术有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
株洲湘火炬机械制造有限公司	130,898,993.14			130,898,993.14		
潍柴动力(潍坊)再制造有限公司	122,000,000.00			122,000,000.00		
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	101,410,238.34			101,410,238.34		
潍柴动力空气净化科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
潍柴动力(潍坊)装备技术服务有限公司	76,000,000.00			76,000,000.00		
山东欧润油品有限公司	50,715,383.36			50,715,383.36		
潍柴动力液压科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
单项不重大的9家子公司	153,223,150.39	12,748,800.00		165,971,950.39		
合计	9,504,273,827.68	412,748,800.00		9,917,022,627.68		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
山东重工 集团财务 有限公司	237,468,8 64.87			14,740,78 7.04						252,209,6 51.91	
山重融资 租赁有限 公司	195,598,2 01.11			4,176,139 .93						199,774,3 41.04	
单项不重 大的 4 家 联营企业	83,511,68 6.03	9,900,000 .00		-666,308. 11						92,745,37 7.92	
小计	516,578,7 52.01	9,900,000 .00		18,250,61 8.86						544,729,3 70.87	
合计	516,578,7 52.01	9,900,000 .00		18,250,61 8.86						544,729,3 70.87	

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	8,453,764,738.26	6,566,560,081.69	6,361,563,171.56	4,824,330,082.78
其他业务	382,205,150.28	347,982,729.22	373,635,910.53	355,224,543.90
合计	8,835,969,888.54	6,914,542,810.91	6,735,199,082.09	5,179,554,626.68

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	3,324,794.33	194,911,381.98
权益法核算的长期股权投资收益	18,250,618.86	15,415,407.47
处置长期股权投资产生的投资收益		11,227,751.15

可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,720,000.00
合计	21,575,413.19	223,274,540.60

十八、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	5,441,509.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	81,034,921.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-1,688,090.68	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-71,821,692.58	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	39,818,311.21	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,327,294.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目： 债券账面余额与偿付对价之间的差异一次性计入当期损益	75,126,254.04	
减：所得税影响额	-12,872,377.35	
少数股东权益影响额	132,013,083.38	
合计	142,097,801.56	--

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	3.28%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.84%	0.23	0.23

第十节 备查文件目录

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

董事长： 谭旭光

潍柴动力股份有限公司董事会

二〇一六年八月三十日