

潍柴重机股份有限公司

Weichai Heavy Machinery Co.,Ltd.

2021 年半年度报告

二〇二一年八月

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。

公司负责人王志坚、主管会计工作负责人章旭及会计机构负责人(会计主管人员)温涛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。

公司在本报告中的“管理层讨论与分析——公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司经营中可能存在的重大风险及其应对措施，敬请广大投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	7
第四节 公司治理.....	13
第五节 环境和社会责任	14
第六节 重要事项.....	16
第七节 股份变动及股东情况	20
第八节 优先股相关情况	24
第九节 债券相关情况	25
第十节 财务报告.....	26

备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的半年度报告文本；
- 二、公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、公司章程。

释义

释义项	指	释义内容
潍柴重机、公司、本公司	指	潍柴重机股份有限公司
山东重工	指	山东重工集团有限公司
潍柴集团	指	潍柴控股集团有限公司
潍柴动力	指	潍柴动力股份有限公司
重庆潍柴	指	重庆潍柴发动机有限公司
潍柴进出口	指	山东潍柴进出口有限公司
潍柴动力扬柴	指	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司
潍柴动力再制造	指	潍柴动力（潍坊）再制造有限公司
潍柴材料成型制造公司	指	潍柴（潍坊）材料成型制造中心有限公司
西港新能源	指	潍柴西港新能源动力有限公司
重工财务公司	指	山东重工集团财务有限公司
融资租赁公司	指	山重融资租赁有限公司
电力设备有限公司	指	潍柴电力设备有限公司
董事会	指	潍柴重机股份有限公司董事会
股东大会	指	潍柴重机股份有限公司股东大会
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	潍柴重机	股票代码	000880
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	潍柴重机股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	潍柴重机		
公司的外文名称（如有）	Weichai Heavy Machinery Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	王志坚		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩彬	刘翠霞
联系地址	潍坊滨海经济技术开发区富海大街 17 号	潍坊滨海经济技术开发区富海大街 17 号
电话	0536-2098008	0536-2098017
传真	0536-2098020	0536-2098020
电子信箱	hanb@weichaihm.com	liucuix@weichaihm.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 2020 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 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	1,869,632,808.07	1,511,111,113.58	23.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	78,164,767.02	56,862,190.40	37.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	62,718,424.07	54,677,162.31	14.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	129,327,426.52	-43,286,605.00	398.77%
基本每股收益（元/股）	0.24	0.21	14.29%
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.21	14.29%
加权平均净资产收益率	4.89%	3.83%	1.06%
	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）	4,704,915,695.43	4,448,301,788.15	5.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,630,403,773.08	1,565,990,569.28	4.11%

五、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

公司报告期不存在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。

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

公司报告期不存在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。

六、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）	17,890,948.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	281,219.39	
减：所得税影响额	2,725,825.23	
合计	15,446,342.95	--

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。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司业务情况

公司主要开发、制造和销售船舶动力和发电设备市场用30-12000马力的发动机及动力集成系统、发电机组及电力集成系统，兼顾经营柴油机零部件、船用齿轮箱配套等产品，并具有提供整套动力解决方案及电力解决方案的能力。公司业务覆盖远洋、近海、内河和发电四个领域，船用发动机在内河和近海运输船、渔船市场处于领先地位，发电机组被广泛应用于船舶、通讯、油田、医疗等行业。

（二）报告期经营情况

报告期内，面对复杂的疫情形势和激烈的行业竞争环境，在董事会的正确领导下，公司统筹抓好常态化疫情防控和生产经营管理，实现了经营业绩稳步提升。2021年上半年，公司实现营业收入18.70亿元，同比增长23.73%；归属于上市公司股东的净利润为7816.48万元，同比增长37.46%。报告期内，重点完成了以下方面的工作：

1. 市场开拓持续发力，竞争优势进一步加强。

报告期内，公司快速响应市场需求，以产品细分市场为依托，大力推广WH系列新产品；推进系统集成业务配套落地，在沿海运输船、工程船等市场领域实现突破；通过优化商务政策，加强渠道管理，科学布局仓储等，探索优化后市场业务发展模式。

2. 产品研发持续升级，核心技术竞争力进一步增强。

报告期内，公司加大研发投入，提前一年完成了全系列船机产品中国II阶段排放认证；同时，积极开发全系列气体机、双燃料、微喷引燃产品，助力国家排放升级。上半年，公司共获授权专利60项，入选山东省“十强”产业现代海洋龙头企业。

3. 管理提升持续强化，运营质量进一步夯实。

报告期内，公司顺利通过ISO9001质量管理体系监督审核，保证了质量管理体系的有效性，促进产品质量稳步提升；细化能耗管控，加快工艺改进，降本增效成果显著；聚焦运营质量和效率，强化WOS过程管理，推进WOS全面落地，持续提升公司运营管理水平。

二、核心竞争力分析

公司始终坚持以开放整合的思路，为船舶动力和能源电力等行业提供核心动力及整体解决方案。重点围绕产品、客户、市场、人才、盈利五方面，持续提升公司的核心竞争力。公司持续开发全新平台产品、优化老平台产品，全面提升产品品质，同时提前开展系列化产品的排放升级和排放认证，在船用柴油机排放控制方面走在了行业前列；通过发挥新老产品、中高端产品、大小功率产品的组合优势，不断提升公司产品竞争力。通过为客户提供个性化解决方案及产品全生命周期贴心服务，赢得客户满意和信赖。通过加强细分市场研究和突破，优化业务结构，巩固市场优势。通过引进和培养各类人才，搭建梯次合理的团队，推进以人才资源提升公司软实力的进程。通过对产业链的全价值流程分析，深挖提质降本增效潜力，提升公司的盈利能力。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	1,869,632,808.07	1,511,111,113.58	23.73%	
营业成本	1,590,101,710.80	1,264,449,401.25	25.75%	
销售费用	61,614,642.26	54,609,934.90	12.83%	
管理费用	55,401,200.62	51,535,581.56	7.50%	
财务费用	-11,121,113.11	-8,421,766.60	-32.05%	主要系利息收入增加影响
所得税费用	14,208,471.88	-301,416.33	4,813.90%	主要系本期无未弥补亏损影响
研发投入	135,528,751.62	97,351,303.63	39.22%	主要系研发项目支出增加影响
经营活动产生的现金流量净额	129,327,426.52	-43,286,605.00	398.77%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加影响
投资活动产生的现金流量净额	-12,619,693.79	-1,146,077.75	-1,001.12%	主要系购买资产投入增加影响
筹资活动产生的现金流量净额	-13,867,001.49		-100.00%	主要系分配股利影响
现金及现金等价物净增加额	102,840,731.26	-44,432,688.16	331.45%	主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,869,632,808.07	100%	1,511,111,113.58	100%	23.73%
分行业					
通用设备制造业	1,869,632,808.07	100.00%	1,511,111,113.58	100.00%	23.73%
分产品					
发动机	1,076,544,837.48	57.59%	903,503,199.47	59.79%	19.15%
发电机组	297,498,948.23	15.91%	291,306,053.35	19.28%	2.13%
配件及加工劳务	258,429,259.25	13.82%	172,086,812.12	11.39%	50.17%
材料及其他	237,159,763.11	12.68%	144,215,048.64	9.54%	64.45%
分地区					
国内	1,682,248,220.50	89.98%	1,357,705,203.44	89.85%	23.90%
国外	187,384,587.57	10.02%	153,405,910.14	10.15%	22.15%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

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						
通用设备制造业	1,869,632,808.07	1,590,101,710.80	14.95%	23.73%	25.75%	-1.37%
分产品						
发动机	1,076,544,837.48	892,592,908.22	17.09%	19.15%	21.50%	-1.60%
发电机组	297,498,948.23	271,633,971.93	8.69%	2.13%	5.18%	-2.65%
配件及加工劳务	258,429,259.25	237,459,212.47	8.11%	50.17%	55.26%	-3.02%
材料及其他	237,159,763.11	188,415,618.18	20.55%	64.45%	58.83%	2.81%
分地区						
国内	1,682,248,220.50	1,426,313,759.61	15.21%	23.90%	26.10%	-1.48%
国外	187,384,587.57	163,787,951.19	12.59%	22.15%	22.79%	-0.46%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

受市场因素影响，本期配件、劳务及其他业务收入增长，同比变动较大。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有 可持续性
投资收益	42,120,785.01	45.60%	主要是确认联营企业的投资收益	是
资产减值	-6,387,254.57	-6.91%	主要是按照公司会计政策计提的各类资产减值损失所致	否
营业外收入	281,219.39	0.30%	主要是取得罚没收入所致	否
其他收益	13,869,941.20	15.02%	主要是取得的政府补助收益	否
资产处置收益	17,890,948.79	19.37%	主要是出售闲置房屋及土地的收入	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	1,440,359,282.32	30.61%	1,306,500,772.54	29.37%	1.24%	
应收账款	289,505,256.03	6.15%	156,566,666.15	3.52%	2.63%	
存货	439,104,415.64	9.33%	492,517,330.72	11.07%	-1.74%	
投资性房地产	10,461,121.06	0.22%	10,732,535.32	0.24%	-0.02%	
长期股权投资	677,294,367.85	14.40%	635,173,582.84	14.28%	0.12%	
固定资产	1,025,369,479.88	21.79%	1,102,771,093.28	24.79%	-3.00%	
在建工程	84,763,811.14	1.80%	55,685,283.67	1.25%	0.55%	
合同负债	92,313,838.92	1.96%	86,226,309.63	1.94%	0.02%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节财务报告中45、所有权或使用权受到限制的资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
57,334,654.66	24,469,102.26	134.31%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册 资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
潍柴电力设备有限公司	子公司	发电机组、水泵机组、空压机组、液压泵机组及零部件的研发、生产、销售、租赁和维修（以上生产不含铸造）；国家允许的货物及技术进出口贸易。	5000 万元	408,499,1 31.48	78,773,426. 86	481,399,298 .33	14,885,484. 95	13,493,995. 64
山重融资租赁有限公司	参股公司	融资租赁；机械设备租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；技术服务；经济信息咨询；销售通用设备、专用设备、交通运输设备、建筑材料；项目投资；货物进出口；技术进出口。	13.15 亿元	12,459,53 8,895.59	1,691,109,8 96.65	351,158,896 .26	81,503,690. 23	59,582,365. 03
山东重工集团财务有限公司	参股公司	经营中国银行业监督管理委员会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务，经营范围以批准文件所列的为准。	16 亿 元	42,056,03 5,666.42	3,204,543,2 70.43	373,619,025 .23	345,290,294 .64	258,967,72 0.98

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、电力设备公司报告期净利润为1,349.40万元，同比减少-8.08%，主要受报告期内研发费用增加所致。

2、报告期内，投资收益占本公司净利润比例为53.89%，为两家联营公司贡献，其中：重工财务公司报告期净利润为25,896.77万元，公司按照持股比例确认投资收益3,237.10万元，占报告期投资收益比重为76.85%；融资租赁公司报告期净利润为5,958.24万元，公司按照持股比例确认投资收益974.98万元，占报告期投资收益比重为23.15%。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

2021年下半年，原材料价格波动、政策因素、市场竞争加剧以及新业务拓展等给公司高质量发展带来挑战。公司将继续坚持以客户需求为导向，做好细分市场开发、客户管理和品牌建设，打好市场攻坚战；加快产品平台整合升级，深化各类推进系统的研究和应用，突出技术行业引领优势，提升产品竞争力；强化产品质量管控，做好质量控制前移和质量数据分析、改进，打造高标准产品品质；改进提升生产工艺，统筹能耗使用和设备利用，优化生产模式，有效降低生产成本；加快产线自动化改造和办公信息化建设，提升信息化对业务开展的支撑能力；聚焦流程执行稽查，提升流程执行效率；全面实施精准考核，提升精细化管理水平。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	51.0651%	2021 年 04 月 29 日	2021 年 04 月 30 日	《2020 年度股东大会决议公告》(2021-022) 于 2021 年 4 月 30 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王志坚	董事长	被选举	2021 年 04 月 29 日	经股东大会选举为董事，并经董事会选举为董事长
杨奇云	独立董事	任期满离任	2021 年 04 月 29 日	任期届满
王志明	独立董事	被选举	2021 年 04 月 29 日	股东大会选举
陈能之	财务总监	解聘	2021 年 01 月 28 日	工作变动
章旭	财务总监	聘任	2021 年 01 月 28 日	董事会聘任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
潍柴重机股份有限公司	含油废物、含漆废物、其他依法界定的危险废物	交由有合法营业资质的单位进行环保处置	不适用	不适用	不适用	不适用	288.92 吨 /		无
	二氧化硫	废气处理后经排气筒有组织排放	19	滨海铸造厂 19 根排气筒 /		《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）相关标准	0.002 吨 /		无
	氮氧化物	废气处理后经排气筒有组织排放	46	中速机厂 27 根排气筒、滨海铸造厂 19 根排气筒 /		《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）相关标准	4.241 吨 /		无
	挥发性有机物	废气处理后经排气筒有组织排放	31	中速机厂 29 根排气筒、滨海铸造厂 2 根排气筒 /		《挥发性有机物排放标准 第 5 部分：表面涂装行业》（DB 37/2801.5-2018）	1.371 吨 /		无
	颗粒物	废气处理后经排气筒有组织排放	69	滨海铸造厂 63 根排气筒、中速机 6 根排气筒 /		《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）相关标准	5.08 吨 /		无

防治污染设施的建设和运行情况

- （1）公司设立制造安全部负责环保工作，各单位专人负责环保设施日常运维工作，保障高效稳定运行。
- （2）公司积极开展水性漆工艺验证，逐步推进水性漆切换，减少挥发性有机物排放。
- （3）公司依据规范进行危废库改造，细化管理台账，进一步规范储存；委托具有处置资质的机构对产生的含油污泥、漆渣等危险废物进行安全处置。
- （4）公司现有的在线监测设备与潍坊市生态环境局在线监测平台联网接受实时监督。
- （5）公司自取得排污许可证以来，强化各类环保管理手段，保障治污设施正常运行，按规范要求完成各类证后执行报

告，确保企业合法合规排污。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司建设项目按照《中华人民共和国环境影响评价法》进行环境影响评价工作，并且得到政府主管部门批复认可。

突发环境事件应急预案

公司按照相关要求编订《突发环境事件应急预案》及年度应急预案演练计划，定期组织演练，确保发生应急事件时得到有效控制，减少对环境的危害。

环境自行监测方案

公司按照相关标准，编制《2021年企业环境自行监测方案》，定期委托第三方监测机构对厂界噪声等开展监测，确保及时掌握排污情况。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

2021年上半年，公司及其子公司未因环保问题受到行政处罚，不涉及违法违规被有权机关调查的情况。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

公司分别于2014年9月、2017年9月等多次通过环境管理体系再认证审核。

二、社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫、乡村振兴等工作。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

四、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。

五、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

六、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

七、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。

八、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

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司与关联方日常经营相关的关联交易详见下面 6、其他重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额 (万元)	存款利率范围	期初余额(万元)	发生额(万元)	期末余额(万元)
山东重工集团财务 有限公司	联营公司	70,000.00	0.30%-2.10%	63,991.92	129,581.16	69,312.31

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额(万元)	实际发生额(万元)
山东重工集团财务有限公司	联营公司	授信	60,000.00	0.00

6、其他重大关联交易

适用 不适用

重大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	2021年01月29日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于与山重融资租赁有限公司开展融资租赁业务的公告	2021年01月29日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于向关联方出售资产暨关联交易的公告	2021年03月31日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、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

详见第十节 财务报告中关联方及关联交易的关联租赁情况。

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、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、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。

十三、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。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	140,965,500	51.06%			28,193,100		28,193,100	169,158,600	51.06%
国有法人持股	140,965,500	51.06%			28,193,100		28,193,100	169,158,600	51.06%
二、无限售条件股份	135,135,000	48.94%			27,027,000		27,027,000	162,162,000	48.94%
人民币普通股	135,135,000	48.94%			27,027,000		27,027,000	162,162,000	48.94%
三、股份总数	276,100,500	100.00%			55,220,100		55,220,100	331,320,600	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司2020年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，公司以2020年12月31日为基准日的总股本276,100,500股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.50元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股，剩余未分配利润结转以后年度。转增股本后，公司总股本增至331,320,600股。本次权益分派已于2021年5月27日实施完毕。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司2020年度权益分派事项，已经公司七届七次董事会、七届七次监事会及2020年度股东大会审议批准并实施。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司2020年度权益分派所转增的股票已于2021年5月27日直接计入各股东证券账户。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 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

按照最新股本331,320,600股摊薄计算，公司2020年基本每股收益为0.33元，稀释每股收益为0.33元，归属于公司普通股股东的每股净资产为4.73元；2021年半年度基本每股收益为0.24元，稀释每股收益为0.24元，归属于公司普通股股东的每股净资产为4.92元。

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

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
潍柴控股集团有限公司	84,465,500	0	16,893,100	101,358,600	报告期内公司进行资本公积转增股本，致使期末限售股数增加	根据股东申请确定
潍坊市投资集团有限公司	56,500,000	0	11,300,000	67,800,000	报告期内公司进行资本公积转增股本，致使期末限售股数增加	根据股东申请确定
合计	140,965,500	0	28,193,100	169,158,600	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、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	19,057			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
潍柴控股集团有限公司	国有法人	30.59%	101,358,600	16,893,100	101,358,600			
潍坊市投资集团有限公司	国有法人	20.46%	67,800,000	11,300,000	67,800,000			
山东省国有资产投资控股有限公司	国有法人	4.99%	16,524,005	2,754,001		16,524,005		
洪泽君	境内自然人	4.53%	15,000,000	9,947,000		15,000,000		
吴海燕	境内自然人	2.11%	7,005,360	1,905,211		7,005,360		
胡祖平	境内自然人	0.34%	1,138,928	199,738		1,138,928		
吴晓平	境内自然人	0.30%	985,121	485,121		985,121		
王兰英	境内自然人	0.28%	927,843	154,641		927,843		
黄佩玲	境内自然人	0.24%	808,134	134,689		808,134		
敬晓东	境内自然人	0.21%	689,153	114,859		689,153		

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（如有）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	无		
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
山东省国有资产投资控股有限公司	16,524,005	人民币普通股	16,524,005
洪泽君	15,000,000	人民币普通股	15,000,000
吴海燕	7,005,360	人民币普通股	7,005,360
胡祖平	1,138,928	人民币普通股	1,138,928
吴晓平	985,121	人民币普通股	985,121
王兰英	927,843	人民币普通股	927,843
黄佩玲	808,134	人民币普通股	808,134
敬晓东	689,153	人民币普通股	689,153
于淑芳	682,460	人民币普通股	682,460
金 丽	640,001	人民币普通股	640,001
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	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	前十名普通股股东中，通过投资者信用交易担保证券账户持有公司股票情况：洪泽君持有 8,100,000 股；吴海燕持有 7,005,240 股；王兰英持有 927,843 股。		

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。

四、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 2020 年年报。

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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：元

1、合并资产负债表

编制单位：潍柴重机股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,440,359,282.32	1,306,500,772.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	289,505,256.03	156,566,666.15
应收款项融资	403,100,748.76	325,913,689.40
预付款项	20,793,796.55	17,144,671.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,962,404.41	9,579,157.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	439,104,415.64	492,517,330.72

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		6,159,458.08
流动资产合计	2,603,825,903.71	2,314,381,746.55
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	677,294,367.85	635,173,582.84
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,461,121.06	10,732,535.32
固定资产	1,025,369,479.88	1,102,771,093.28
在建工程	84,763,811.14	55,685,283.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	186,716,396.53	215,669,644.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	116,484,615.26	113,887,901.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,101,089,791.72	2,133,920,041.60
资产总计	4,704,915,695.43	4,448,301,788.15
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	899,672,583.78	826,000,873.15

应付账款	1,229,222,025.90	1,143,780,106.70
预收款项		
合同负债	92,313,838.92	86,226,309.63
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	166,581,815.89	175,225,401.11
应交税费	32,925,078.59	28,506,679.27
其他应付款	252,744,481.87	275,584,079.24
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	50,103,653.15	47,935,865.69
流动负债合计	2,723,563,478.10	2,583,259,314.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	81,384,542.82	66,636,481.25
长期应付职工薪酬	18,052,221.40	19,526,959.12
预计负债	73,767,425.70	30,080,041.44
递延收益	174,403,486.84	177,868,048.43
递延所得税负债	3,340,767.49	4,940,373.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	350,948,444.25	299,051,904.08
负债合计	3,074,511,922.35	2,882,311,218.87
所有者权益：		

股本	331,320,600.00	276,100,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	560,258,205.23	615,478,305.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	7,279,089.75	7,225,627.97
盈余公积	96,013,990.13	96,013,990.13
一般风险准备		
未分配利润	635,531,887.97	571,172,145.95
归属于母公司所有者权益合计	1,630,403,773.08	1,565,990,569.28
少数股东权益		
所有者权益合计	1,630,403,773.08	1,565,990,569.28
负债和所有者权益总计	4,704,915,695.43	4,448,301,788.15

法定代表人：王志坚

主管会计工作负责人：章旭

会计机构负责人：温涛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,385,611,590.89	1,276,409,629.15
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	279,675,267.43	154,531,695.57
应收款项融资	402,563,999.36	325,913,689.40
预付款项	20,691,289.95	16,745,573.60
其他应收款	10,961,375.23	15,423,741.65
其中：应收利息		
应收股利		
存货	384,584,533.93	404,977,495.02
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,633,257.50
流动资产合计	2,484,088,056.79	2,195,635,081.89
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	727,294,367.85	685,173,582.84
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,461,121.06	10,732,535.32
固定资产	1,021,458,720.54	1,098,108,773.82
在建工程	84,763,811.14	55,685,283.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	186,716,396.53	215,669,644.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	109,906,102.18	109,532,503.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,140,600,519.30	2,174,902,324.29
资产总计	4,624,688,576.09	4,370,537,406.18
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	899,672,583.78	826,108,194.90
应付账款	1,204,286,145.04	1,138,705,135.23
预收款项		
合同负债	90,987,887.32	85,547,536.07
应付职工薪酬	160,009,905.18	168,083,533.22
应交税费	30,288,967.38	28,072,035.40

其他应付款	237,879,873.69	252,069,876.71
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	49,931,279.44	47,847,625.13
流动负债合计	2,673,056,641.83	2,546,433,936.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	81,384,542.82	66,636,481.25
长期应付职工薪酬	16,939,552.20	17,930,535.86
预计负债	73,767,425.70	30,080,041.44
递延收益	174,403,486.84	177,868,048.43
递延所得税负债	3,286,868.59	4,753,870.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	349,781,876.15	297,268,977.37
负债合计	3,022,838,517.98	2,843,702,914.03
所有者权益：		
股本	331,320,600.00	276,100,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	560,258,205.23	615,478,305.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,882,482.46	4,025,643.27
盈余公积	96,013,990.13	96,013,990.13
未分配利润	610,374,780.29	535,216,053.52
所有者权益合计	1,601,850,058.11	1,526,834,492.15
负债和所有者权益总计	4,624,688,576.09	4,370,537,406.18

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,869,632,808.07	1,511,111,113.58
其中：营业收入	1,869,632,808.07	1,511,111,113.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,845,035,208.99	1,465,979,503.02
其中：营业成本	1,590,101,710.80	1,264,449,401.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,510,016.80	14,223,526.18
销售费用	61,614,642.26	54,609,934.90
管理费用	55,401,200.62	51,535,581.56
研发费用	135,528,751.62	89,582,825.73
财务费用	-11,121,113.11	-8,421,766.60
其中：利息费用		
利息收入	11,237,002.76	8,445,000.71
加：其他收益	13,869,941.20	8,118,839.39
投资收益（损失以“-”号填列）	42,120,785.01	31,548,855.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	42,120,785.01	31,548,855.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,333,306.67	-332,409.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,053,947.90	-30,476,743.84
资产处置收益(损失以“-”号填列)	17,890,948.79	2,429,447.41
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	92,092,019.51	56,419,600.20
加: 营业外收入	281,219.39	141,173.87
减: 营业外支出		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	92,373,238.90	56,560,774.07
减: 所得税费用	14,208,471.88	-301,416.33
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	78,164,767.02	56,862,190.40
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	78,164,767.02	56,862,190.40
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	78,164,767.02	56,862,190.40
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	78,164,767.02	56,862,190.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	78,164,767.02	56,862,190.40
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.24	0.21
（二）稀释每股收益	0.24	0.21

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

法定代表人：王志坚

主管会计工作负责人：章旭

会计机构负责人：温涛

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,785,318,707.47	1,464,272,977.54
减：营业成本	1,549,865,700.75	1,248,797,907.73
税金及附加	11,837,386.18	13,211,524.13
销售费用	54,902,519.87	53,936,280.74
管理费用	51,934,279.89	47,500,299.35
研发费用	118,832,267.74	78,534,965.29
财务费用	-11,011,008.35	-8,270,457.62
其中：利息费用		
利息收入	11,123,436.17	8,291,123.73

加：其他收益	13,852,598.95	8,040,346.90
投资收益（损失以“-”号填列）	66,413,765.40	42,680,081.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	42,120,785.01	31,548,855.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,254,626.10	-2,004,268.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,360,694.16	-30,296,795.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,890,909.47	2,414,614.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	101,499,514.95	51,396,436.40
加：营业外收入	259,019.39	141,173.87
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,758,534.34	51,537,610.27
减：所得税费用	12,794,782.57	-1,775,034.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	88,963,751.77	53,312,644.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	88,963,751.77	53,312,644.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	88,963,751.77	53,312,644.67
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.27	0.19
(二) 稀释每股收益	0.27	0.19

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,661,381,582.21	1,219,162,187.69
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,283,091.89	2,374,475.18
收到其他与经营活动有关的现金	44,723,675.42	66,381,669.48
经营活动现金流入小计	1,708,388,349.52	1,287,918,332.35
购买商品、接受劳务支付的现金	1,153,356,169.27	1,040,530,203.92
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	251,316,568.67	191,793,215.20
支付的各项税费	108,126,407.89	59,632,978.50
支付其他与经营活动有关的现金	66,261,777.17	39,248,539.73
经营活动现金流出小计	1,579,060,923.00	1,331,204,937.35
经营活动产生的现金流量净额	129,327,426.52	-43,286,605.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,619,693.79	1,146,077.75
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,619,693.79	1,146,077.75

投资活动产生的现金流量净额	-12,619,693.79	-1,146,077.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,805,025.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	61,976.49	
筹资活动现金流出小计	13,867,001.49	
筹资活动产生的现金流量净额	-13,867,001.49	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.02	-5.41
五、现金及现金等价物净增加额	102,840,731.26	-44,432,688.16
加：期初现金及现金等价物余额	850,000,412.58	647,322,069.47
六、期末现金及现金等价物余额	952,841,143.84	602,889,381.31

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,547,413,826.81	1,112,042,537.13
收到的税费返还	2,249,548.23	2,374,475.18
收到其他与经营活动有关的现金	43,894,147.20	66,134,414.18
经营活动现金流入小计	1,593,557,522.24	1,180,551,426.49
购买商品、接受劳务支付的现金	1,120,432,547.19	965,815,535.92
支付给职工以及为职工支付的现金	236,417,015.26	180,405,250.21
支付的各项税费	96,067,737.73	52,372,023.80
支付其他与经营活动有关的现金	60,262,323.97	36,090,424.70

经营活动现金流出小计	1,513,179,624.15	1,234,683,234.63
经营活动产生的现金流量净额	80,377,898.09	-54,131,808.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	24,292,980.39	11,131,225.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	24,292,980.39	11,131,225.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,619,693.79	1,043,977.75
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,619,693.79	1,043,977.75
投资活动产生的现金流量净额	11,673,286.60	10,087,247.77
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,805,025.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	61,976.49	
筹资活动现金流出小计	13,867,001.49	
筹资活动产生的现金流量净额	-13,867,001.49	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.02	-5.41
五、现金及现金等价物净增加额	78,184,183.22	-44,044,565.78
加：期初现金及现金等价物余额	819,909,269.19	599,519,444.95
六、期末现金及现金等价物余额	898,093,452.41	555,474,879.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	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	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	276,100,500.00				615,478,305.23			7,225,627.97	96,013,990.13		571,172,145.95		1,565,990,569.28	1,565,990,569.28
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	276,100,500.00				615,478,305.23			7,225,627.97	96,013,990.13		571,172,145.95		1,565,990,569.28	1,565,990,569.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,220,100.00				-55,220,100.00			53,461.78			64,359,742.02		64,413,203.80	64,413,203.80
（一）综合收益总额											78,164,767.02		78,164,767.02	78,164,767.02
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														

4. 其他														
(三)利润分配											-13,805,025.00		-13,805,025.00	-13,805,025.00
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											-13,805,025.00		-13,805,025.00	-13,805,025.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	55,220,100.00				-55,220,100.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	55,220,100.00				-55,220,100.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备							53,461.78						53,461.78	53,461.78
1. 本期提取							2,602,827.93						2,602,827.93	2,602,827.93
2. 本期使用							2,549,366.15						2,549,366.15	2,549,366.15
(六)其他														
四、本期期末余额	331,320,60				560,258,205.		7,279,089.75	96,013,990.1		635,531,887.		1,630,403.77	1,630,403.77	1,630,403.77

	0.00				23				3		97		3.08		3.08
--	------	--	--	--	----	--	--	--	---	--	----	--	------	--	------

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	276,100,500.00				613,091,443.99			6,780,012.70	86,609,535.85		476,412,804.42		1,458,994,296.96		1,458,994,296.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	276,100,500.00				613,091,443.99			6,780,012.70	86,609,535.85		476,412,804.42		1,458,994,296.96		1,458,994,296.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							679,516.02				51,340,180.40		52,019,696.42		52,019,696.42
（一）综合收益总额											56,862,190.40		56,862,190.40		56,862,190.40
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益															

的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配											-5,522,010.00			-5,522,010.00				-5,522,010.00	
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											-5,522,010.00			-5,522,010.00				-5,522,010.00	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备							679,516.02							679,516.02				679,516.02	
1. 本期提取							2,421,161.82							2,421,161.82				2,421,161.82	
2. 本期使用							1,741,645.80							1,741,645.80				1,741,645.80	
(六) 其他																			
四、本期期末余额	276,100,500.00				613,091,443.99		7,459,528.72	86,609,535.85			527,752,984.82			1,511,013,993.38				1,511,013,993.38	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	276,100,500.00				615,478,305.23			4,025,643.27	96,013,990.13	535,216,053.52		1,526,834,492.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	276,100,500.00				615,478,305.23			4,025,643.27	96,013,990.13	535,216,053.52		1,526,834,492.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,220,100.00				-55,220,100.00			-143,160.81		75,158,726.77		75,015,565.96
（一）综合收益总额										88,963,751.77		88,963,751.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-13,805,025.00		-13,805,025.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或										-13,805,025.00		-13,805,025.00

股东)的分配												,025.00			5.00							
3. 其他																						
(四)所有者权益内部结转	55,220,100.00															-55,220,100.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	55,220,100.00															-55,220,100.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
(五)专项储备																	-143,160.81					
1. 本期提取																	2,092,531.42					
2. 本期使用																	-2,235,692.23					
(六)其他																						
四、本期期末余额	331,320,600.00																560,258,205.23	3,882,482.46	96,013,990.13	610,374,780.29		1,601,850,058.11

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	276,100,500.00				613,091,443.99				3,739,962.69	86,609,535.85	456,097,975.01		1,435,639,417.54

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	276,100,500.00			613,091,443.99			3,739,962.69	86,609,535.85	456,097,975.01			1,435,639,417.54
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							509,688.32		47,790,634.67			48,300,322.99
(一)综合收益总额									53,312,644.67			53,312,644.67
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									-5,522,010.00			-5,522,010.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-5,522,010.00			-5,522,010.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备							509,688.32					509,688.32
1. 本期提取							1,919,109.36					1,919,109.36
2. 本期使用							1,409,421.04					1,409,421.04
(六)其他												
四、本期期末余额	276,100,500.00				613,091,443.99		4,249,651.01	86,609,535.85	503,888,609.68			1,483,939,740.53

三、公司基本情况

潍柴重机股份有限公司（原山东巨力股份有限公司于2009年5月22日将公司名称变更为“潍柴重机股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）系经潍坊市经济体制改革委员会潍改发[1993]20号文批准，由潍坊巨力机械总厂独家发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。1998年3月3日，经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]7号和证监发字[1998]8号文批准，公司向社会公开发行境内上市内资股（A股），并于同年4月2日在深圳证券交易所挂牌交易。2002年12月2日，潍坊巨力机械总厂依据与北京盛邦投资有限公司于2002年11月25日签订的《股权转让协议》，将其持有的公司12,514.95万股发起人股中的4,200万股有偿转让予北京盛邦投资有限公司。2003年7月28日，潍坊巨力机械总厂与北京盛邦投资有限公司通过司法划拨，将其持有的公司8,314.95万股发起人股中的3,800万股划拨给北京盛邦投资有限公司。上述股权转让完成后，潍坊巨力机械总厂持有公司法人股4,514.95万股，占公司总股本的16.35%，为公司第二大股东，北京盛邦投资有限公司持有公司法人股8,000万股，占公司总股本的28.97%，为公司第一大股东。

2005年9月12日，北京盛邦投资有限公司持有的公司2,050万法人股被潍坊市潍城区投资公司以1,389.70万元人民币竞拍获得。2006年3月20日，北京盛邦投资有限公司持有的公司5,650万法人股被潍坊市投资集团有限公司以3,842万元人民币竞拍获得。

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

2006年7月18日，潍坊巨力机械总厂与潍柴控股集团有限公司（原潍坊柴油机厂）签署股份转让协议，潍坊巨力机械总厂将其所持有的公司4,514.95万股法人股以人民币1元转让给潍柴控股集团有限公司；同时，潍城区国有资产管理局及潍坊市

潍城区投资公司分别与潍柴控股集团签署了股份划转协议，潍柴控股集团有限公司无偿受让潍坊市潍城区国有资产管理局持有的1,881.60万股国家股和潍坊市潍城区投资公司持有的2,050万股法人股。2006年12月29日完成了股权过户手续。上述股权转让完成后，潍柴控股集团有限公司持有公司国有法人股8,446.55万股，占公司总股本的30.59%，成为公司的第一大股东；潍坊市投资集团有限公司持有公司国有法人股5,650万股，占公司总股本的20.47%，成为公司第二大股东。北京盛邦投资有限公司原持有的潍柴重机300万股限售流通股股份经司法判决归北京博文实达文化传播有限责任公司所有，并于2009年5月21日完成股权过户手续，该部分限售股份经公司董事会向深交所、中国登记结算公司提出申请，已于2010年3月25日上市流通。目前公司社会流通股16,216.20万股，占公司总股本的48.94%。

统一社会信用代码：91370000267170471W

本公司所属行业：通用设备制造业

本公司注册资本：人民币331,320,600.00元

本公司住所：潍坊滨海经济技术开发区富海大街17号

公司经营范围：内燃机（非车用）、船舶推进系统（含齿轮箱、螺旋桨等）、内燃机发电机组（含发电机、控制屏等）、内燃机成套机组（含齿轮箱、介质泵等）及配件的设计、开发、生产、销售、维修、技术咨询；陆用电站（内燃机）成套设计、设备制造与采购、运营维护；发电设备租赁与服务；应急电源车、抢险救援专用车、冷藏车的销售；润滑油、冷却液、尾气处理液的销售（以上均不含危险化学品）；工程机械生产、销售；机械加工零件的开发、生产和销售；设备修理；仓储（不含化学危险品及易制毒危险品）；包装物及物流器具的租赁、销售；自有房屋租赁；备案范围进出口业务（国家有规定的，须凭许可证或资质证书经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：2021年08月31日。

截止2021年06月30日，本公司合并财务报表范围内子公司为潍柴电力设备有限公司，本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2021年06月30日的财务状况、2021

年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（1）同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

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

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持

续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“18、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、外币业务和外币报表折算

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 本公司持有的债务工具:

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入,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,计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债券投资等,本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,列示为交易性金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产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。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资:

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列示为其他权益工具投资,且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债,采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行

结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是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。第二层次输入值是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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(8) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅

折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

12、应收账款

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

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款：

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合1	按信用风险特征将应收款项划分为若干账龄组，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项账龄组的实际损失率为基础，结合现时情况确定 本期各账龄组计提坏账准备的比例，据此计算本期各账龄组应收账款应计提的坏账准备。
组合2	优质客户关系款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	根据账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00

1至2年（含2年）	15.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

17、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

18、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

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

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金

融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因,能够对被投资单位实施控制的,按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

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

④成本法转权益法或公允价值计量:本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,本公司改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时,应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时,首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排,其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指投资方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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含20%)以上但低于50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响:

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响,本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时,将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类有：出租的土地使用权、出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

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

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，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，在发生时计入当期损益。本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、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资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 折旧方法

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

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

21、在建工程

(1) 在建工程的计量

本公司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。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

22、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；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。

当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。

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

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

23、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③ 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

④ 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命

命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

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

性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；

（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

29、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户

对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品合同

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

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

(2) 提供服务合同

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

(3) 可变对价

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

(4) 应付客户对价

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

(5) 质保义务

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

(6) 主要责任人/代理人

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

31、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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

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

(5) 政府补助的确认时点

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

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；本公司内该纳税主体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。

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产和租赁负债的会计政策详见本财务报表附注五、23和附注五、28之说明。

②本公司作为出租人

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人：

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产和租赁负债的会计政策详见本财务报表附注五、23和附注五、28之说明。

②本公司作为出租人：

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

(3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

①租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

②单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- a、承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- b、该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

③租赁的分拆

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

⑤短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

34、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

财政部于2018年12月修订并发布了《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2021年1月1日起施行。

本次会计政策变更后，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁识别、分拆、合并等内容；取消了承租人关于融资租赁与经营租赁的分类，要求对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用；同时承租人需按照《企业会计准则第8号资产减值》的规定，确认使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；改进承租人后续计量，增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理。公司无融资租赁业务，现有的经营租赁合同均为短期租赁，执行新租赁准则时选择简化处理。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本公司根据每项租赁的具体情况选择采用简化处理方法，无需调整年初资产负债表科目。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按销项税抵扣购进货物进项税后的差额 缴纳	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加及地方教育费附加	应缴纳流转税额	3%、2%
水利建设基金	应缴纳流转税额	0.5%

2、税收优惠

1、本公司重庆分公司根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的有关规定，本公司重庆分公司执行15%的企业所得税税率。

2、本公司2019年11月28日通过了高新技术企业复审，有效期三年，本公司及零部件分公司企业所得税按15%计缴。

3、子公司潍柴电力设备有限公司于2019年11月28日通过了高新技术企业审核，有效期三年，企业所得税按15%计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	952,841,143.84	850,000,412.58
其他货币资金	487,518,138.48	456,500,359.96
合计	1,440,359,282.32	1,306,500,772.54

其他说明

截止2021年6月30日，本公司除其他货币资金外，无抵押、质押或冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,559,355.00	1.17%	3,559,355.00	100.00%		3,559,355.00	2.12%	3,559,355.00	100.00%	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	301,129,992.08	98.83%	11,624,736.05	3.86%	289,505,256.03	164,161,654.35	97.88%	7,594,988.20	4.63%	156,566,666.15
其中：										
账龄组合	178,984,076.34	58.74%	10,403,276.89	5.81%	168,471,299.45	107,748,091.43	64.24%	7,030,852.57	6.53%	100,717,238.86
优质客户组合	122,145,915.74	40.09%	1,221,459.16	1.00%	120,924,456.58	56,413,562.92	33.64%	564,135.63	1.00%	55,849,427.29
合计	304,689,347.08	100.00%	15,184,091.05	4.98%	289,505,256.03	167,721,093.55	100.00%	11,154,343.20	6.65%	156,566,666.15

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,449,765.00	3,449,765.00	100.00%	可收回金额低于账面价值
客户 2	109,590.00	109,590.00	100.00%	可收回金额低于账面价值
合计	3,559,355.00	3,559,355.00	--	--

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	169,726,796.79	8,431,499.90	5.00%
1 至 2 年	7,467,589.59	1,120,138.44	15.00%
2 至 3 年	890,112.60	267,033.78	30.00%
3 至 4 年	630,125.19	315,062.60	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	269,542.17	269,542.17	100.00%
合计	178,984,166.34	10,403,276.89	--

按组合计提坏账准备：优质客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
优质客户组合	122,145,915.74	1,221,459.16	1.00%
合计	122,145,915.74	1,221,459.16	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	291,391,816.12
1 至 2 年	7,948,486.00
2 至 3 年	890,112.60
3 年以上	4,458,932.36
3 至 4 年	739,625.19
4 至 5 年	
5 年以上	3,719,307.17
合计	304,689,347.08

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,559,355.00					3,559,355.00
按组合计提坏账准备	7,594,988.20	4,029,747.85				11,624,736.05
合计	11,154,343.20	4,029,747.85				15,184,091.05

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	72,468,185.56	23.78%	724,681.86
客户 2	34,524,742.70	11.33%	345,247.43
客户 3	29,692,410.83	9.75%	1,484,620.54
客户 4	23,793,080.00	7.81%	1,189,654.00
客户 5	16,730,000.00	5.49%	836,500.00
合计	177,208,419.09	58.16%	

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	403,100,748.76	325,913,689.40
合计	403,100,748.76	325,913,689.40

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	403,100,748.76	325,913,689.40
合计	403,100,748.76	325,913,689.40

(2) 期末公司已质押的应收款项融资中的银行承兑汇票：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	174,367,130.65
合计	174,367,130.65

(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款项融资中的银行承兑汇票：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	613,610,010.00	
合计	613,610,010.00	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,050,019.95	86.81%	14,029,678.04	81.83%
1 至 2 年	2,140,507.38	10.29%	2,513,224.71	14.66%
2 至 3 年	1,500.00	0.01%		
3 年以上	601,769.22	2.89%	601,769.22	3.51%
合计	20,793,796.55	--	17,144,671.97	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额13,371,773.31元，占预付款项期末余额合计数的比例64.31%。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,962,404.41	9,579,157.69
合计	10,962,404.41	9,579,157.69

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	988,200.00	284,800.00
待扣款项	2,097,387.89	2,605,261.87
往来款	10,633,894.67	9,142,615.15
合计	13,719,482.56	12,032,677.02

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	403,872.31		2,049,647.02	2,453,519.33
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	303,558.82			303,558.82
2021 年 6 月 30 日余额	707,431.13		2,049,647.02	2,757,078.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,545,918.81

1 至 2 年	6,939,890.89
2 至 3 年	233,672.86
合计	13,719,482.56

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,049,647.02					2,049,647.02
按组合计提坏账准备	403,872.31	303,558.82				707,431.13
合计	2,453,519.33	303,558.82				2,757,078.15

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
客户 1	其他往来	2,049,647.02	1-2 年	14.94%	2,049,647.02
客户 2	其他往来	1,250,000.00	1 年以内	9.11%	62,500.00
客户 3	其他往来	869,962.96	1 年以内	6.34%	129,576.04
客户 4	其他往来	670,650.00	1 年以内	4.89%	33,532.50
客户 5	其他往来	540,000.00	1 年以内	3.94%	27,000.00
合计	--	5,380,259.98	--	39.22%	2,302,255.56

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值

		值准备			值准备	
原材料	141,727,894.07	50,076,648.80	91,651,245.27	160,380,313.55	59,539,218.71	100,841,094.84
在产品	194,678,831.30	13,716,412.80	180,962,418.50	254,562,379.15	16,339,967.92	238,222,411.23
库存商品	191,724,287.64	25,522,337.10	166,201,950.54	178,439,865.01	25,898,498.05	152,541,366.96
委托加工物资	288,801.33		288,801.33	912,457.69		912,457.69
合计	528,419,814.34	89,315,398.70	439,104,415.64	594,295,015.40	101,777,684.68	492,517,330.72

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	59,539,218.71	3,826,949.75		13,289,519.66	6,005,005.30	50,076,648.80
在产品	16,339,967.92		6,005,005.30	2,623,555.12	6,005,005.30	13,716,412.80
库存商品	25,898,498.05	198,418.86	6,005,005.30	574,579.81		25,522,337.10
合计	101,777,684.68	4,025,368.61	12,010,010.60	16,487,654.59	12,010,010.60	89,315,398.70

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金		2,422,862.27
待抵扣增值税		3,736,595.81
合计		6,159,458.08

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
山重融资租赁有限公司	266,976,639.14			9,749,819.89							276,726,459.03	
山东重工	368,196,9			32,370,96							400,567,9	

集团财务 有限公司	43.70			5.12					08.82	
小计	635,173,5 82.84			42,120,78 5.01					677,294,3 67.85	
合计	635,173,5 82.84			42,120,78 5.01					677,294,3 67.85	

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,101,936.53	1,239,879.96		12,341,816.49
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,101,936.53	1,239,879.96		12,341,816.49
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,416,435.98	192,845.19		1,609,281.17
2.本期增加金额	258,407.64	13,006.62		271,414.26
(1) 计提或摊销	258,407.64	13,006.62		271,414.26
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	1,674,843.62	205,851.81		1,880,695.43
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,427,092.91	1,034,028.15		10,461,121.06
2.期初账面价值	9,685,500.55	1,047,034.77		10,732,535.32

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,025,010,424.20	1,102,364,314.84
固定资产清理	359,055.68	406,778.44
合计	1,025,369,479.88	1,102,771,093.28

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,043,206,343.46	1,258,266,600.15	18,946,896.72	38,274,307.74	2,358,694,148.07
2.本期增加金额	12,631,294.44	5,870,975.09	580,274.07	481,257.27	19,563,800.87
(1) 购置		5,799,688.71	580,274.07	481,257.27	6,861,220.05
(2) 在建工程转入	12,631,294.44	71,286.38			12,702,580.82

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	21,307,123.25	33,082,425.37		532,354.28	54,921,902.90
(1) 处置或报废	21,307,123.25	33,082,425.37		532,354.28	54,921,902.90
4.期末余额	1,034,530,514.65	1,231,055,149.87	19,527,170.79	38,223,210.73	2,323,336,046.04
二、累计折旧					
1.期初余额	387,612,462.10	821,916,968.55	15,882,746.92	30,288,579.29	1,255,700,756.86
2.本期增加金额	23,365,613.98	43,971,224.77	385,466.51	6,681,113.49	74,403,418.75
(1) 计提	23,365,613.98	43,971,224.77	385,466.51	6,681,113.49	74,403,418.75
3.本期减少金额	20,241,767.03	12,076,698.49		444,128.90	32,762,594.42
(1) 处置或报废	20,241,767.03	12,076,698.49		444,128.90	32,762,594.42
4.期末余额	390,736,309.05	853,811,494.83	16,268,213.43	36,525,563.88	1,297,341,581.19
三、减值准备					
1.期初余额		629,076.37			629,076.37
2.本期增加金额		345,388.28	9,576.00		354,964.28
(1) 计提		345,388.28	9,576.00		354,964.28
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		974,464.65	9,576.00		984,040.65
四、账面价值					
1.期末账面价值	643,794,205.60	376,269,190.39	3,249,381.36	1,697,646.85	1,025,010,424.20
2.期初账面价值	655,593,881.36	435,720,555.23	3,064,149.80	7,985,728.45	1,102,364,314.84

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

房屋建筑物	26,500,860.93	正在办理
-------	---------------	------

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备等	359,055.68	406,778.44
合计	359,055.68	406,778.44

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	84,763,811.14	55,685,283.67
合计	84,763,811.14	55,685,283.67

(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
WH16、WH17 系列柴油机产品能力提升项目	13,560,070.26		13,560,070.26	15,298,466.14		15,298,466.14
大缸径发动机铸件（M 系列）万台产能建设项目	11,575,663.96		11,575,663.96	6,272,738.21		6,272,738.21
大缸径天然气发动机研发试验平台建设项目-二期	9,880,857.54		9,880,857.54	5,177,882.27		5,177,882.27
其他工程项目	44,534,469.38		44,534,469.38	23,427,886.20		23,427,886.20
预付工程设备款	5,212,750.00		5,212,750.00	5,508,310.85		5,508,310.85
合计	84,763,811.14		84,763,811.14	55,685,283.67		55,685,283.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转	本期其	期末余	工程累	工程进	利息资	其中：本	本期利	资金来
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----

称		额	加金额	入固定 资产金 额	他减少 金额	额	计投入 占预算 比例	度	本化累 计金额	期利息 资本化 金额	息资本 化率	源
WH16、 17 系列 柴油机 产品能 力提升 项目	89,000,0 00.00	15,298,4 66.14	8,966,83 3.45	10,705,2 29.33		13,560,0 70.26	27.27%	建设中				其他
大缸径 发动机 铸件（M 系列）万 台产能 建设项 目	34,000,0 00.00	6,272,73 8.21	5,302,92 5.75			11,575,6 63.96	34.05%	建设中				其他
大缸径 天然气 发动机 研发试 验平台 建设项 目-二期	35,000,0 00.00	5,177,88 2.27	4,702,97 5.27			9,880,85 7.54	111.05%	建设中				其他
合计	158,000, 000.00	26,749,0 86.62	18,972,7 34.47	10,705,2 29.33	-	35,016,5 91.76	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	204,711,010.62	57,854,719.24		262,565,729.86
2.本期增加金 额				
(1) 购置				
(2) 内部研 发				
(3) 企业合				

并增加					
3.本期减少金额	35,784,996.87				35,784,996.87
(1) 处置	35,784,996.87				35,784,996.87
4.期末余额	168,926,013.75	57,854,719.24			226,780,732.99
二、累计摊销					
1.期初余额	45,021,163.50	1,874,921.44			46,896,084.94
2.本期增加金额	1,891,993.05	1,607,075.52			3,499,068.57
(1) 计提	1,891,993.05	1,607,075.52			3,499,068.57
3.本期减少金额	10,330,817.05				10,330,817.05
(1) 处置	10,330,817.05				10,330,817.05
4.期末余额	36,582,339.50	3,481,996.96			40,064,336.46
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	132,343,674.25	54,372,722.28			186,716,396.53
2.期初账面价值	159,689,847.12	55,979,797.80			215,669,644.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	111,047,839.47	16,657,175.92	116,014,623.61	17,402,193.54
可抵扣亏损	0.00	0.00	51,194,266.60	7,679,139.99
预提项目	491,112,775.43	73,666,916.31	414,175,738.51	62,126,360.78
递延收益	174,403,486.84	26,160,523.03	177,868,048.43	26,680,207.26
合计	776,564,101.74	116,484,615.26	759,252,677.15	113,887,901.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	22,271,783.27	3,340,767.49	32,935,825.57	4,940,373.84
合计	22,271,783.27	3,340,767.49	32,935,825.57	4,940,373.84

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		116,484,615.26		113,887,901.57
递延所得税负债		3,340,767.49		4,940,373.84

14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,434,218.15	8,682,149.37
银行承兑汇票	888,238,365.63	817,318,723.78
合计	899,672,583.78	826,000,873.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,098,108,493.92	992,327,023.87
1-2 年	30,391,615.30	74,315,750.00
2-3 年	41,723,646.24	16,468,665.62
3 年以上	58,998,270.44	60,668,667.21
合计	1,229,222,025.90	1,143,780,106.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付材料款	34,912,378.41	
合计	34,912,378.41	--

16、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售及其他	83,499,284.43	80,869,881.49
延期确认收入	8,814,554.49	5,356,428.14
合计	92,313,838.92	86,226,309.63

17、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	160,934,018.21	216,702,673.23	224,584,185.68	153,052,505.76
二、离职后福利-设定提存计划	2,866,276.71	30,246,341.23	30,248,827.53	2,863,790.41
三、辞退福利	11,425,106.19	7,626,957.20	8,386,543.67	10,665,519.72
合计	175,225,401.11	254,575,971.66	263,219,556.88	166,581,815.89

(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	93,546,228.01	155,480,601.80	163,679,121.98	85,347,707.83
2、职工福利费	46,690.00	14,137,078.18	14,144,112.18	39,656.00
3、社会保险费	1,466,520.49	20,508,806.83	20,250,942.15	1,724,385.17
其中：医疗保险费		12,081,231.53	12,081,231.53	
工伤保险费	0.02	753,183.77	753,183.77	0.02
补充医疗保险	1,466,520.47	7,674,391.53	7,416,526.85	1,724,385.15
4、住房公积金	2,297,683.55	14,741,678.68	14,541,447.04	2,497,915.19
5、工会经费和职工教育经费	63,576,896.16	7,185,683.18	7,319,737.77	63,442,841.57
劳务费		4,648,824.56	4,648,824.56	
合计	160,934,018.21	216,702,673.23	224,584,185.68	153,052,505.76

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,163,495.57	23,390,940.80	23,390,940.80	2,163,495.57
2、失业保险费		979,020.39	979,020.39	
3、企业年金缴费	702,781.14	5,876,380.04	5,878,866.34	700,294.84
合计	2,866,276.71	30,246,341.23	30,248,827.53	2,863,790.41

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,629,980.63	14,889,635.47
企业所得税	10,330,196.65	
个人所得税	169,438.79	7,245,449.23
城市维护建设税	875,515.61	1,042,329.21
房产税	3,178,778.66	3,209,739.60
土地使用税	917,992.82	994,013.38
教育费附加	375,376.53	744,780.14

地方水利建设基金	250,251.03	49,169.58
印花税	191,676.70	303,537.43
其他	5,871.17	28,025.23
合计	32,925,078.59	28,506,679.27

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	252,744,481.87	275,584,079.24
合计	252,744,481.87	275,584,079.24

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	42,342,280.58	91,593,882.81
预提项目	147,355,886.45	120,626,422.66
销售保证金	13,997,482.08	17,956,776.69
其他	49,048,832.76	45,406,997.08
合计	252,744,481.87	275,584,079.24

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程设备款	30,826,386.21	
合计	30,826,386.21	--

20、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期产品质量保证	50,103,653.15	47,935,865.69
合计	50,103,653.15	47,935,865.69

21、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	81,384,542.82	66,636,481.25
合计	81,384,542.82	66,636,481.25

(1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
德感园区搬迁款	66,636,481.25	19,608,994.60	4,860,933.03	81,384,542.82	
合计	66,636,481.25	19,608,994.60	4,860,933.03	81,384,542.82	--

22、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
辞退福利	18,052,221.40	19,526,959.12
合计	18,052,221.40	19,526,959.12

23、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	73,767,425.70	30,080,041.44	
合计	73,767,425.70	30,080,041.44	--

24、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	177,868,048.43	7,885,000.00	11,349,561.59	174,403,486.84	
合计	177,868,048.43	7,885,000.00	11,349,561.59	174,403,486.84	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入营业	本期计入其	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产相关/
------	------	------	--------	-------	-------	------	------	--------

		补助金额	外收入金额	他收益金额	本费用金额			与收益相关
基建项目补助	22,244,409.60			1,076,342.40			21,168,067.20	与资产相关
企业发展资金	26,906,795.24			1,076,271.80			25,830,523.44	与资产相关
产业转型升级项目	22,437,102.72			1,661,000.00			20,776,102.72	与资产相关
基础设施配套款	3,614,290.84			40,383.14			3,573,907.70	与资产相关
大缸径天然气发动机研发平台	33,169,209.24			980,434.04			32,188,775.20	与资产相关
大缸径天然气发动机研发平台基础设施配套补助资金	6,272,720.68			64,890.21			6,207,830.47	与资产相关
新旧动能项目		2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
其他项目 1	62,886,498.82			6,450,240.00			56,436,258.82	与资产相关
其他项目 2	337,021.29	5,885,000.00					6,222,021.29	与收益相关

其他说明：

注1：2010年1月25日，潍坊滨海经济技术开发区财政局以潍滨财指字【2010】43号文批准拨付基建项目补助43,053,696.00元，确认为与资产相关的政府补助，本期分摊1,076,342.40元，计入其他收益科目。

注2：2011年2月25日，潍坊滨海经济技术开发区财政局以潍滨财指字【2011】149号文批准拨付企业发展资金43,050,872.00元，确认为与资产相关的政府补助，本期分摊1,076,271.80元，计入其他收益科目。

注3：2015年10月29日，潍坊滨海经济技术开发区财政局以鲁发改投资【2015】753号文批准拨付产业转型升级项目补助资金33,220,000.00元，确认为与资产相关的政府补助，本期分摊1,661,000.00元，计入其他收益科目。

注4：2016年5月3日，潍坊滨海经济技术开发区财政局以潍滨财指字【2016】15号文批准拨付企业基础设施配套资金3,991,200.00元，确认为与资产相关的政府补助，本期分摊40,383.14元，计入其他收益科目。

注5：2016年9月19日，潍坊滨海经济技术开发区财政局以潍滨财指字【2016】376号文批准拨付产业转型升级项目中央基建投资国家补助35,740,000.00元，确认为与资产相关的政府补助，本期分摊980,434.04元，计入其他收益科目。

注6：2020年4月1日，潍坊滨海经济技术开发区财政局以潍滨财指【2020】17号文批准拨付大缸径天然气发动机试验平台建设基础设施配套补助资金6,370,056.00元，确认为与资产相关的政府补助，本期分摊64,890.21元，计入其他收益科目。

注7：2021年4月8日，潍坊滨海经济技术开发区财政局以潍滨财建指【2020】12号文批准拨付省级新旧动能转换重大工程重大课题攻关项目2,000,000元，确认为与收益相关的政府补助。

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	276,100,500.00			55,220,100.00		55,220,100.00	331,320,600.00

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	270,898,886.09		55,220,100.00	215,678,786.09
其他资本公积	344,579,419.14			344,579,419.14
合计	615,478,305.23		55,220,100.00	560,258,205.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积转增股本

27、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	7,225,627.97	2,032,360.66	1,978,898.88	7,279,089.75
合计	7,225,627.97	2,032,360.66	1,978,898.88	7,279,089.75

28、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	96,013,990.13			96,013,990.13
合计	96,013,990.13			96,013,990.13

29、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	571,172,145.95	476,412,804.42
调整后期初未分配利润	571,172,145.95	476,412,804.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,164,767.02	56,862,190.40
应付普通股股利	13,805,025.00	5,522,010.00
期末未分配利润	635,531,887.97	527,752,984.82

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,632,473,044.96	1,401,686,092.62	1,366,896,064.94	1,145,819,469.38
其他业务	237,159,763.11	188,415,618.18	144,215,048.64	118,629,931.87
合计	1,869,632,808.07	1,590,101,710.80	1,511,111,113.58	1,264,449,401.25

收入相关信息：

单位：元

合同分类	收入
其中：	
发动机	1,076,544,837.48
发电机组	297,498,948.23
配件及加工劳务	258,429,259.25
材料及其他	237,159,763.11
其中：	
国内	1,682,248,220.50
国外	187,384,587.57
合计	1,869,632,808.07

与履约义务相关的信息：

公司销售主营产品尚未履行完毕的履约义务金额是92,313,838.92元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 92,313,838.92 元，其中，92,313,838.92 元预计将于 2021 下半年度确认收入。

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,403,146.11	3,535,134.71
教育费附加	3,145,104.37	2,525,096.26
房产税	4,108,925.83	4,606,255.77
土地使用税	580,865.36	2,669,956.82
车船使用税	16,814.16	365.00
印花税	1,218,773.97	705,988.30

水利基金	138.51	178,453.27
资源税和环境保护税	3,886.08	2,276.05
其他	32,362.41	
合计	13,510,016.80	14,223,526.18

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开拓费用	1,832,868.40	1,099,990.05
三包费	33,144,758.31	26,526,142.53
运输费	2,299,782.06	1,460,359.40
工资性费用	11,888,906.89	16,148,856.14
生产许可费	1,402,663.31	5,111,035.15
其他	11,045,663.29	4,263,551.63
合计	61,614,642.26	54,609,934.90

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	36,742,854.85	40,169,907.90
试验检验费	5,230,240.44	4,118,427.23
折旧及摊销	6,282,834.04	2,433,252.50
其他	7,145,271.29	4,813,993.93
合计	55,401,200.62	51,535,581.56

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	52,783,800.49	38,329,936.16
材料及燃料费	63,426,219.41	41,019,111.91
折旧及摊销	8,253,942.63	4,954,272.05
其他	11,064,789.09	5,279,505.61
合计	135,528,751.62	89,582,825.73

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入及汇兑损益	-11,237,002.76	-8,444,995.30
其他	115,889.65	23,228.70
合计	-11,121,113.11	-8,421,766.60

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,869,941.20	8,118,839.39

37、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	42,120,785.01	31,548,855.85
合计	42,120,785.01	31,548,855.85

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-303,558.82	21.09
应收账款坏账损失	-4,029,747.85	-332,430.26
合计	-4,333,306.67	-332,409.17

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,328,917.58	-29,910,710.12
固定资产减值损失	-725,030.32	-566,033.72
合计	-2,053,947.90	-30,476,743.84

40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	17,890,948.79	2,429,447.41
其中：固定资产处置利得或损失	11,126,795.91	2,429,447.41
无形资产的处置利得或损失	6,764,152.88	

41、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
其他	281,219.39	141,173.87	281,219.39
合计	281,219.39	141,173.87	281,219.39

42、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	18,162,743.84	-1,550,298.52
递延所得税费用	-3,954,271.96	1,248,882.19
合计	14,208,471.88	-301,416.33

(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	92,373,238.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,855,985.84
调整以前期间所得税的影响	5,601,106.48
非应税收入的影响	-6,318,117.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,627,559.27
加计扣除项目影响	-3,558,061.95

所得税费用	14,208,471.88
-------	---------------

43、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
销售保证金	3,048,472.35	1,645,292.48
利息收入	4,778,916.62	5,635,340.50
政府补助款	23,920,994.60	52,008,480.12
其他	12,975,291.85	7,092,556.38
合计	44,723,675.42	66,381,669.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	1,823,755.79	3,198,238.32
投标保证金	3,603,773.00	849,366.00
实验检验费	6,301,499.72	4,944,681.50
办公及差旅费	8,386,579.88	5,800,223.43
运输费及保险费	15,663,243.74	5,919,669.26
维修费	3,011,883.95	2,425,352.33
往来款	14,765,309.42	3,263,626.23
其他	12,705,731.67	12,847,382.66
合计	66,261,777.17	39,248,539.73

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付分红款手续费	61,976.49	
合计	61,976.49	

44、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	78,164,767.02	56,862,190.40
加：资产减值准备	6,387,254.57	30,809,153.01
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	74,674,833.01	71,580,103.64
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,499,068.57	2,239,279.45
长期待摊费用摊销		
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）	-17,890,948.79	-2,429,447.41
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,120,785.01	-31,548,855.85
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-2,596,713.69	-285,507.57
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-1,599,606.35	1,534,389.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	65,875,201.06	-23,836,213.24
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-219,264,945.64	12,928,464.97
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	256,704,439.71	-152,299,239.06
其他	-72,505,137.94	-8,840,923.10
经营活动产生的现金流量净额	129,327,426.52	-43,286,605.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	952,841,143.84	602,889,381.31
减：现金的期初余额	850,000,412.58	647,322,069.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	102,840,731.26	-44,432,688.16

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	952,841,143.84	850,000,412.58
可随时用于支付的银行存款	952,841,143.84	850,000,412.58
二、期末现金及现金等价物余额	952,841,143.84	850,000,412.58

45、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	487,518,138.48	保证金
应收款项融资	174,367,130.65	票据质押
合计	661,885,269.13	--

46、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年中央制造业高质量发展基金	300,000.00	其他收益	300,000.00
省知识产权发展资金	12,000.00	其他收益	12,000.00
2021 年省级支持高质量发展奖励资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
稳岗补贴	11,500.00	其他收益	11,500.00
个税手续费返还	182,715.02	其他收益	182,715.02
职业技能提升	7,400.00	其他收益	7,400.00

基建项目补助	1,076,342.40	其他收益	1,076,342.40
企业发展资金	1,076,271.80	其他收益	1,076,271.80
产业转型升级项目	1,661,000.00	其他收益	1,661,000.00
基础设施配套款	40,383.14	其他收益	40,383.14
大缸径天然气发动机研发平台	980,434.04	其他收益	980,434.04
大缸径天然气发动机研发平台 基础设施配套补助资金	64,890.21	其他收益	64,890.21
其他项目 1	6,450,240.00	其他收益	6,450,240.00
一次性吸纳就业补助	6,764.59	其他收益	6,764.59
德感园区搬迁	19,608,994.60	长期应付款-专项应付款	

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

本期本公司合并范围未发生变更。

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	
潍柴电力设备有限公司	潍坊市	潍坊市	发电机组的生产、销售	100.00%		设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山重融资租赁有限公司	北京市	北京市	融资租赁	16.36%		权益法
山东重工集团财	济南市	济南市	金融业	12.50%		权益法

务有限公司					
-------	--	--	--	--	--

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：

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

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	山重融资租赁有限公司	山东重工集团财务有限公司	山重融资租赁有限公司	山东重工集团财务有限公司
流动资产	7,985,748,821.85	35,711,083,066.31	4,648,052,697.10	30,297,579,530.26
非流动资产	4,473,790,073.74	6,344,952,600.11	3,205,841,518.53	6,742,809,744.56
资产合计	12,459,538,895.59	42,056,035,666.42	7,853,894,215.63	37,040,389,274.82
流动负债	7,234,478,176.24	38,847,328,090.61	3,813,812,682.89	34,090,649,419.99
非流动负债	3,533,950,822.70	4,164,305.38	2,408,554,001.12	4,164,305.38
负债合计	10,768,428,998.94	38,851,492,395.99	6,222,366,684.01	34,094,813,725.37
归属于母公司股东权益	1,691,109,896.65	3,204,543,270.43	1,631,527,531.62	2,945,575,549.45
按持股比例计算的净资产份额	276,665,579.09	400,567,908.80	266,976,639.14	368,196,943.70
对联营企业权益投资的账面价值	276,665,579.09	400,567,908.80	266,976,639.14	368,196,943.70
营业收入	351,158,896.26	373,619,025.23	183,597,089.35	288,507,108.68
净利润	59,582,365.03	258,967,720.98	34,137,833.58	198,958,309.74
综合收益总额	59,582,365.03	258,967,720.98	34,137,833.58	198,958,309.74

十、与金融工具相关的风险

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

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

(1) 市场风险

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

①利率风险

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，由于本公司主要依靠自身经营活动产生的现金流量来满足日常生产

经营的需要，因此，本公司所承担的利率风险不重大。

②外汇风险

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

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

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

(2) 信用风险

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

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

(3) 流动性风险

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

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日，本公司的资产负债率为65.35%（2020年12月31日：64.80%）。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
潍柴控股集团有限公司	山东省潍坊市奎文区民生东街26号	国有资产经营	120,000 万元	30.59%	30.59%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是山东重工集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
山重融资租赁有限公司	联营公司
山东重工集团财务有限公司	联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆潍柴发动机有限公司	同一母公司
山东潍柴进出口有限公司	同一母公司
潍柴动力股份有限公司	同一母公司
常州玻璃钢造船厂有限公司	同一母公司
KION Group AG	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴（潍坊）材料成型制造中心有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴(安丘)材料成型有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
博杜安（潍坊）动力有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
Weichai Singapore Pte.Ltd	潍柴动力股份有限公司之子公司
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
Weichai Middle East FZE	潍柴动力股份有限公司之子公司
扬州亚星客车股份有限公司	母公司之孙公司
山东欧润油品有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴（重庆）汽车有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴（潍坊）新能源科技有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴动力（青州）传控技术有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴动力（北京）国际资源投资有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
林德液压（中国）有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司

潍坊潍柴动力科技有限责任公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
株洲齿轮有限责任公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴火炬科技股份有限公司	潍柴动力股份有限公司之子公司
潍柴（扬州）特种车有限公司	母公司之孙公司
潍柴西港新能源动力有限公司	母公司之联营公司
山东汽车制造有限公司	同一最终控制人

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
潍柴控股集团有限公司	动能、综合服务	31,245,730.55	91,000,000.00	否	28,657,796.59
重庆潍柴发动机有限公司	动能、综合服务	3,440,537.06		否	2,478,957.89
山东潍柴进出口有限公司	零部件	159,026.55	5,000,000.00	否	1,239,930.09
潍柴动力股份有限公司	柴油机、材料、修理修配等	228,950,235.37	970,000,000.00	否	179,314,427.51
博杜安（潍坊）动力有限公司	配件、柴油机	67,079,967.28		否	54,845,891.10
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	柴油机	23,910,340.33		否	15,902,989.31
山东欧润油品有限公司	材料	12,485,296.12		否	22,536.64
潍柴(安丘)材料成型有限公司	材料	11,678,412.60		否	10,046,748.96
潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	工装、劳务	1,141,800.57		否	842,642.03
潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	配件、柴油机	276,594.26		否	828,957.18
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	外协件	737,861.02		否	442,614.20
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	劳务、运输	1,966,542.93		否	361,624.57

潍柴（潍坊）材料成型制造中心有限公司	毛坯	77,055.93	否	62,866.32
潍柴火炬科技股份有限公司	配件	36,525.10	否	

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
山东潍柴进出口有限公司	柴油机、配件	190,382,678.07	156,872,769.77
潍柴动力股份有限公司	柴油机、材料、劳务、配件	224,144,852.95	196,635,552.43
潍柴（潍坊）材料成型制造中心有限公司	材料	357,798.60	746,102.37
潍柴动力（潍坊）再制造有限公司	配件、劳务	592,483.20	1,134,802.08
潍柴(安丘)材料成型有限公司	材料	227,791.40	207,211.02
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	配件	344,684.00	470,611.78
博杜安（潍坊）动力有限公司	配件、劳务	778,131.13	1,464,167.28
潍柴动力（潍坊）装备技术服务有限公司	配件、劳务	139,605.77	963,303.18
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	柴油机	47,945.00	63,751.33
潍柴（扬州）特种车有限公司	柴油机、劳务	54,732.74	101,662.83
潍柴西港新能源动力有限公司	配件	343,576.39	551,526.93
常州玻璃钢造船厂有限公司	柴油机	229,734.51	
山重融资租赁有限公司	发电机组	1,246,017.70	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
潍柴动力股份有限公司	房产、土地	577,321.98	577,322.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
潍柴动力股份有限公司	房产、土地、设备	3,700,978.08	1,807,567.01

潍柴控股集团有限公司	房产	22,857.14	
------------	----	-----------	--

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潍柴动力股份有限公司	受让固定资产	84,302.93	403,924.36
潍柴(安丘)材料成型有限公司	受让固定资产	2,464.89	
潍柴动力股份有限公司	出让固定资产	24,566.28	4,669.48
潍柴控股集团有限公司	出让固定资产	11,935,759.99	195.73
潍柴控股集团有限公司	出让无形资产	35,036,679.04	

(4) 其他关联交易

关联方名称	关联交易类型	本期				
		2020年12月31日	本期增加	本期减少	利息收入	2021年6月30日
山东重工集团财务有限公司	关联存款	639,919,205.63	1,295,811,609.32	1,243,402,233.35	794,539.92	693,123,121.52
山东重工集团财务有限公司	关联应付票据-银行承兑汇票					
山东重工集团财务有限公司	关联应付票据-商业承兑汇票		2,574,278.35			2,574,278.35
关联方名称	关联交易类型	上年同期				
		2019年12月31日	本期增加	本期减少	利息收入	2020年6月30日
山东重工集团财务有限公司	关联存款	592,203,219.97	3,951,110,298.70	3,955,044,071.06	4,210,200.09	592,479,647.70
山东重工集团财务有限公司	关联应付票据-银行承兑汇票	214,583,685.40		214,583,685.40		-
山东重工集团财务有限公司	关联应付票据-商业承兑汇票					

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	潍柴控股集团有限公司	34,524,742.70	345,247.43		
应收账款	山东潍柴进出口有限公司	14,924,411.81	149,244.12	10,090,150.69	100,901.51
应收账款	潍柴动力股份有限公司	72,683,011.94	726,830.12	31,020,943.36	310,209.43
应收账款	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	13,749.29	137.49	22,439.66	224.40
应收款项融资	潍柴动力股份有限公司	2,778,244.00			
应收款项融资	常州玻璃钢造船厂有限公司	16,003,000.00			
应收款项融资	潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	40,709.70			
应收款项融资	潍柴动力(潍坊)集约配送有限公司	376,060.92			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	博杜安(潍坊)动力有限公司	11,941,934.43	10,668,718.55
应付账款	潍柴动力股份有限公司	33,038,186.06	14,644,922.02
其他应付款	潍柴动力(潍坊)装备技术服务有限公司	1,091,407.92	1,393,000.00
合同负债	Weichai Middle East FZE	3,392,865.71	3,392,865.71
其他流动负债	Weichai Middle East FZE	441,072.54	441,072.54

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2021年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2021年6月30日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止2021年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,559,355.00	1.21%	3,559,355.00	100.00%		3,559,355.00	2.15%	3,559,355.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	290,931,168.50	98.79%	11,255,901.07	3.87%	279,675,267.43	161,836,586.34	97.85%	7,304,890.77	4.51%	154,531,695.57
其中：										
组合 1：账龄组合	178,714,534.17	60.68%	10,133,734.73	5.67%	168,580,799.44	107,478,549.26	64.98%	6,761,310.40	6.29%	100,717,238.86
组合 2：优质客户组合	112,216,634.33	38.11%	1,122,166.34	1.00%	111,094,467.99	54,358,037.08	32.87%	543,580.37	1.00%	53,814,456.71
合计	294,490,168.50	100.00%	14,815,201.07	5.03%	279,675,267.43	165,395,923.42	100.00%	10,864,241.17	6.57%	154,531,695.57

	523.50		56.07		67.43	41.34		5.77		5.57
--	--------	--	-------	--	-------	-------	--	------	--	------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,449,765.00	3,449,765.00	100.00%	可收回金额低于账面价值
客户 2	109,590.00	109,590.00	100.00%	可收回金额低于账面价值
合计	3,559,355.00	3,559,355.00	--	--

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	169,726,796.79	8,431,544.91	5.00%
1 至 2 年	7,467,589.59	1,120,138.44	15.00%
2 至 3 年	890,112.60	267,033.78	30.00%
3 至 4 年	630,035.19	315,017.60	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	178,714,534.17	10,133,734.73	--

按组合计提坏账准备: 优质客户组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
优质客户	112,216,634.33	1,122,166.34	1.00%
合计	112,216,634.33	1,122,166.34	--

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	281,462,534.71
1 至 2 年	7,948,486.00
2 至 3 年	890,112.60

3 年以上	4,189,390.19
3 至 4 年	739,625.19
4 至 5 年	
5 年以上	3,449,765.00
合计	294,490,523.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,559,355.00					3,559,355.00
按组合计提坏账准备	7,304,890.77	3,951,010.30				11,255,901.07
合计	10,864,245.77	3,951,010.30				14,815,256.07

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	72,468,185.56	24.61%	724,681.86
客户 2	34,524,742.70	11.72%	345,247.43
客户 3	29,692,410.83	10.08%	1,484,620.54
客户 4	23,793,080.00	8.08%	1,189,654.00
客户 5	16,730,000.00	5.68%	836,500.00
合计	177,208,419.09	60.17%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,961,375.23	15,423,741.65
合计	10,961,375.23	15,423,741.65

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	988,200.00	284,800.00
个人待扣保险	46,657.52	2,604,078.68
往来款	12,683,541.69	14,988,271.15
合计	13,718,399.21	17,877,149.83

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	403,761.16		2,049,647.02	2,453,408.18
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	303,615.80			303,615.80
2021 年 6 月 30 日余额	707,376.96		2,049,647.02	2,757,023.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,544,835.46
1 至 2 年	6,939,890.89
2 至 3 年	233,672.86
合计	13,718,399.21

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提坏账准备	2,049,647.02					2,049,647.02
按组合计提坏账准备	403,761.16	303,615.80				707,376.96
合计	2,453,408.18	303,615.80				2,757,023.98

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
客户 1	其他往来	2,049,647.02	1-2 年	14.94%	2,049,647.02
客户 2	其他往来	1,250,000.00	1 年以内	9.11%	62,500.00
客户 3	其他往来	869,962.96	1 年以内	6.34%	129,576.04
客户 4	其他往来	670,650.00	1 年以内	4.89%	33,532.50
客户 5	其他往来	540,000.00	1 年以内	3.94%	27,000.00
合计	--	5,380,259.98	--	39.22%	2,302,255.56

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
对联营、合营企业投资	677,294,367.85		677,294,367.85	635,173,582.84		635,173,582.84
合计	727,294,367.85		727,294,367.85	685,173,582.84		685,173,582.84

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
潍柴电力设备有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	50,000,000.00					50,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
山重融资 租赁有限 公司	266,976,6 39.14			9,749,819 .89						276,726,4 59.03	
山东重工 集团财务 有限公司	368,196,9 43.70			32,370,96 5.12						400,567,9 08.82	
小计	635,173,5 82.84			42,120,78 5.01						677,294,3 67.85	
合计	635,173,5 82.84			42,120,78 5.01						677,294,3 67.85	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,548,489,346.83	1,360,185,214.38	1,326,569,052.62	1,135,517,261.26
其他业务	236,829,360.64	189,680,486.37	137,703,924.92	113,280,646.47
合计	1,785,318,707.47	1,549,865,700.75	1,464,272,977.54	1,248,797,907.73

与履约义务相关的信息：

公司销售主营产品尚未履行完毕的履约义务金额是90,987,887.32元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 90,987,887.32 元，其中，90,987,887.32 元预计将于 2021 下半年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,292,980.39	11,131,225.52

权益法核算的长期股权投资收益	42,120,785.01	31,548,855.85
合计	66,413,765.40	42,680,081.37

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	17,890,948.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	281,219.39	
减：所得税影响额	2,725,825.23	
合计	15,446,342.95	--

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	4.89%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.92%	0.19	0.19

3、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，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

董事长：王志坚

潍柴重机股份有限公司董事会

二〇二一年八月三十日